

Силабус навчальної дисципліни
«ОБЛІКОВО-АНАЛІТИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ
ПІДПРИЄМСТВА»

Ступінь вищої освіти – бакалавр

Освітньо-професійна програма:

«Бізнес-аналітика та інформаційні ресурси обліку»

Рік навчання: 4-ий, Семестр: 8

Кількість кредитів: 4

Мова викладання: українська / англійська

Підсумковий контроль: іспит

Форма проведення занять – лекції, практичні заняття

Назва курсу	Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки підприємства Accounting and analytical support of economic security of the enterprise
Викладачі	Титенко Лариса Василівна к.е.н., доцент, доцент кафедри управлінського обліку, бізнес-аналітики та статистики
Контактний телефон	+380 (99) 608 23 42
E-mail	tytenkolv@gmail.com
Електронна версія курсу	https://moodle.nusta.edu.ua/course/view.php?id=1794 https://moodle.nusta.edu.ua/course/view.php?id=2374
Консультації	очні консультації: 2 год. щовівторка, 13:00, кафедра управлінського обліку, бізнес-аналітики та статистики (233 каб.)

1. Коротка анотація до курсу

В умовах необхідності посилення контролю за діяльністю вітчизняних суб'єктів господарювання виникає нагальна потреба модернізації системи забезпечення їх економічної безпеки, здатної управляти ризиками шахрайства в середині підприємства та зловживаннями з боку контрагентів. Стрижневим елементом такої модернізації повинно стати запровадження обліково-аналітичних технологій при забезпеченні інформаційних потреб економічної безпеки підприємства. Необхідність вивчення організаційних положень обліково-аналітичної системи вітчизняних підприємств, адекватної вимогам ринкової економіки, а також потреба дослідження практичних рекомендацій щодо застосування обліково-аналітичного інструментарію для здійснення процесів із підтримання стійкого функціонування та розвитку підприємства в умовах існуючих ризиків та небезпек визначають актуальність даної навчальної дисципліни. Дисципліна *«Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки підприємства»* спрямована на поглиблене вивчення теоретичних та практичних основ застосування облікових та аналітичних методів і моделей в управлінні економічною безпекою підприємства; формування професійних компетенцій щодо змісту та структури обліково-аналітичного забезпечення в системі економічної безпеки підприємства.

2. Формат курсу

Змішане навчання, що передбачає аудиторні види діяльності та виконання завдань у системі дистанційного навчання Moodle.

3. Компетентності, які мають бути сформовані в результаті опанування навчальної дисципліни

Після вивчення курсу здобувачі вищої освіти повинні володіти наступними *компетентностями*:

- здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями;
- здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу;
- здатність працювати в команді;
- здатність працювати автономно;
- цінування та повага різноманітності та мультикультурності.
- знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності;
- здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово;
- здатність спілкуватися іноземною мовою;
- навички використання сучасних Інформаційних систем і комунікаційних технологій;
- здатність діяти соціально відповідально та свідомо;
- здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні;
- здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці;
- використовувати математичний інструментарій для дослідження соціально-економічних процесів, розв'язання прикладних завдань в сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування;
- проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень;
- здійснювати облікові процедури із застосуванням спеціалізованих інформаційних систем і комп'ютерних технологій;
- застосовувати методики проведення аудиту й послуг з надання впевненості;
- ідентифікувати та оцінювати ризики не досягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, не дотримання ним законодавства та регулювання діяльності, не достовірності звітності, збереження й використання його ресурсів;
- демонструвати розуміння вимог щодо професійної діяльності, зумовлених необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.

4. Результати навчання

Програмними *результатами навчання* є:

- знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем;
- розуміти місце і значення облікової, аналітичної, контрольної, податкової та статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів обліково-аналітичної інформації у вирішенні проблем в сфері соціальної, економічної і екологічної відповідальності підприємств;
- визначати сутність об'єктів обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності;
- формувати аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття рішень;
- володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування господарської діяльності підприємств;
- розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством та оцінювати ефективність прийняття рішень з використанням обліково-аналітичної інформації;
- ідентифіковувати та оцінювати ризики господарської діяльності підприємств;
- розуміти теоретичні засади аудиту та вміти застосовувати його методи і процедури;
- визначати напрями підвищення ефективності формування фінансових ресурсів, їх розподілу та контролю використання на рівні підприємств різних організаційно-правових форм власності;
- застосовувати спеціалізовані інформаційні системи і комп'ютерні технології для обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування;
- вміти застосовувати економіко-математичні методи в обраній професії.

- володіти та застосовувати знання державної та іноземної мови для формування ділових паперів і спілкування у професійній діяльності;
- виконувати професійні функції з урахуванням вимог соціальної відповідальності, трудової дисципліни, вміння планувати та управляти часом.
- зберігати та примножувати досягнення і цінності суспільства на основі розуміння місця предметної області у загальній системі знань, в використовувати різні види та форми рухової активності для ведення здорового способу життя..

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин
лекції	22
практичні	18
самостійна робота	78
індивідуально-консультаційна робота	2

6. Технічне й програмне забезпечення / обладнання

В процесі вивчення дисципліни використовуються сучасні технології автоматизації розрахунків та математичної обробки даних. Зокрема, в межах вивчення окремих тем використовуються програмні комплекси MS Excel тощо.

7. Політика курсу

Виконання всіх видів робіт курсу вимагає дотримання академічної доброчесності відповідно до Положення про академічну доброчесність Університету ДФС України, що передбачає:

- самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання, за винятком випадків, коли такі завдання передбачають групову роботу;
- посилення на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;
- дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права;
- сповідування принципів академічної свободи, інтелектуальної самостійності та відповідальності, ініціювання пропозицій, спрямованих на удосконалення навчально-виховної роботи, гуманізацію освітнього процесу та організацію внутрішнього співіснування академічної спільноти;
- дотримання взаємної поваги, культури поведінки й спілкування у відносинах членів академічної спільноти для забезпечення сприятливого морально-психологічного клімату, утвердження морально-етичних принципів і стандартів, цивілізованих підходів і норм світосприйняття, академічних чеснот, розвитку науково-освітніх новацій і захисту моралі;
- недопущення проявів академічної нечесності, які проявляються у проханні про сприяння, надання або отримання допомоги від третіх осіб під час складання будь-якого виду підсумкового контролю; наклепах на інших студентів та науково-педагогічних працівників; використанні родинних або службових зв'язків для отримання позитивної або вищої оцінки;
- надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використанні методики досліджень і джерела інформації та уникнення фальсифікування або фабрикування інформації, наукових результатів з їх наступним використанням у роботі (курсовій, кваліфікаційній, звіті).

8. Схема дисципліни

Години	Тема, план	Форма заняття та діяльності	Результати навчання	Кількість балів
2	<i>П1. Економічна безпека підприємства як категорія та об'єкт управління</i> 1. Система економічної безпеки підприємства та її категорії. 2. Структура економічної безпеки підприємства та характеристика її складових. 3. Управління загрозами та концепція безпеки підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 1.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	дослідження підходів до трактування економічної безпеки підприємства; вивчення системи економічної безпеки підприємства та її категорій; визначення структури економічної безпеки підприємства та характеристики її складових; здійснення управління загрозами та формулювання економічної безпеки підприємства	4

1	<i>T2. Нормативно-правове, інформаційне та структурне забезпечення економічної безпеки підприємства</i> 1. Нормативно-правове регулювання системи економічної безпеки підприємства. 2. Організація інформаційного, інноваційного та стратегічного забезпечення економічної безпеки підприємства. 3. Служба безпеки як основний підрозділ, що відповідає за економічну безпеку підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 2.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	вивчення положень нормативно-правових актів, що регламентують процес управління та забезпечення економічної безпеки підприємства; визначення принципів та особливостей організації інформаційного забезпечення економічної безпеки підприємства; аналіз діяльності служби безпеки як основного підрозділу, що відповідає за економічну безпеку підприємства	2
1	<i>T3. Технологія та організація обліково-аналітичної діяльності у сфері забезпечення економічної безпеки підприємства</i> 1. Напрями дослідження економічної безпеки підприємства в контексті обліково-аналітичної діяльності. 2. Обліково-аналітична інформація в структурі забезпечення функціонування системи економічної безпеки суб'єктів господарської діяльності. 3. Організація обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки суб'єктів господарської діяльності. 4. Виконання Практичної роботи № 3.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	вивчення напрямів дослідження економічної безпеки підприємства в контексті обліково-аналітичної діяльності; аналіз обліково-аналітичної інформації в структурі забезпечення функціонування системи економічної безпеки суб'єктів господарської діяльності; дослідження принципів організації обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки суб'єктів господарської діяльності; визначення проблем та перспектив удосконалення обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки підприємства	2
1	<i>T4. Механізм обліково-аналітичного забезпечення функціонування системи економічної безпеки підприємства</i> 1. Обліково-аналітичний механізм забезпечення функціонування системи економічної безпеки підприємства. 2. Принципи організації та функціонування системи обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки підприємства. 3. Підсистема обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 4.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	вивчення обліково-аналітичного механізму забезпечення функціонування системи економічної безпеки підприємства; визначення принципів організації та функціонування системи обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки підприємства	2
1	<i>T5. Використання сучасних технік та методик обліку і аналізу в забезпеченні економічної безпеки підприємства</i> 1. Структура методів фінансового та управлінського обліку як інструментів обліково-аналітичної системи. 2. Організація аналітичної діяльності із забезпечення економічної безпеки підприємства. 3. Методи та засоби моделювання управлінських процесів у системі забезпечення економічної безпеки підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 5.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	визначення структури методів фінансового та управлінського обліку як інструментів обліково-аналітичної системи; аналіз організації аналітичної діяльності із забезпечення економічної безпеки підприємства; вивчення методів та засобів моделювання управлінських процесів у системі забезпечення економічної безпеки підприємства; дослідження можливостей імплементації зарубіжного досвіду організації аналітичної діяльності у сфері забезпечення економічної безпеки підприємства	2
2	<i>T6. Управління підприємницькими ризиками в системі обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки підприємства</i> 1. Комерційні, виробничі, фінансові, інноваційні, бізнесові, ринкові та інші види підприємницьких ризиків. 2. Організаційні методи управління підприємницькими ризиками.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	вивчення категорії підприємницького ризику та його класифікації; ознайомлення з особливостями організації процесу управління підприємницькими ризиками за допомогою засобів, прийомів та методів мінімізації підприємницьких ризиків	4

	3. Трансфер ризику та його сутність. 4. Економічні методи управління підприємницькими ризиками. 5. Виконання Практичної роботи № 6.			
2	<i>T7. Управління професійними ризиками бухгалтера-аналітика в контексті забезпечення економічної безпеки підприємства</i> 1. Сутність та зміст професійних ризиків бухгалтера-аналітика. 2. Професійні ризики, пов'язані з організацією й функціонуванням системи бухгалтерського обліку та аналізу на підприємстві. 3. Креативний облік як джерело виникнення ризиків підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 7.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	визначення сутності та змісту професійних ризиків бухгалтера-аналітика; вивчення засад та особливостей креативного обліку як передумови виникнення ризиків на підприємстві; окреслення напрямів політики підприємства в частині управління професійними ризиками бухгалтера та аналітика	4
2	<i>T8. Вимоги до професійних якостей та зміст діяльності аналітика з обліково-економічного забезпечення економічної безпеки підприємства</i> 1. Перелік вимог до професійних якостей бухгалтера та аналітика в контексті управління ризиками підприємства. 2. Коло професійних обов'язків аналітика з обліково-економічного забезпечення економічної безпеки підприємства. 3. Визначення критеріїв та індикаторів оцінки ефективності діяльності суб'єктів системи економічної безпеки підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 8.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	визначення переліку вимог до професійних якостей бухгалтера та аналітика в контексті управління ризиками підприємства; дослідження основних ризиків обліково-аналітичної системи підприємства та заходів їх нейтралізації; ознайомлення із сучасними методиками обліку в контексті управління ризиками підприємства; вивчення основних аналітичних методів та моделей управління ризиками	4
1	<i>T9. Фінансова діагностика в системі обліково-аналітичного забезпечення економічної безпеки підприємства</i> 1. Визначення та оцінка стану і рівня економічної безпеки підприємства. 2. Проведення діагностики фінансово-господарського стану підприємства. 3. Організація і техніка проведення моніторингу оцінювання стану безпеки підприємства. 4. Виконання Практичної роботи № 9.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	визначення та здійснення оцінки стану і рівня економічної безпеки підприємства; провести діагностику фінансово-господарського стану підприємства; виявити напрями вдосконалення обліково-аналітичної системи управління економічною безпекою підприємства	2
1	<i>T10. Методичні основи складання інформаційно-аналітичних звітів стану економічної безпеки підприємства</i> 1. Сутність методики створення документальної інформаційно-аналітичної продукції обліково-аналітичної системи забезпечення економічної безпеки підприємства. 2. Довідка як форма інформаційного обслуговування, технологія її підготовки. 3. Виконання Практичної роботи № 10.	<i>практичне заняття</i> практичні завдання, тестові завдання	визначення методики створення документальної інформаційно-аналітичної продукції обліково-аналітичної системи забезпечення економічної безпеки підприємства; дослідження зарубіжної практики підготовки інформаційно-аналітичної продукції обліково-аналітичної системи забезпечення економічної безпеки підприємства; розгляд довідки як форми інформаційного обслуговування, технологія її підготовки	2

9. Система оцінювання

Оцінювання здійснюється за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за наступним співвідношенням:

- практичні заняття: 28% загальної кількості балів;
- поточний та підсумковий тестовий контроль: 17% загальної кількості балів;
- індивідуально-консультаційна робота: 5% загальної кількості балів;
- іспит: 50% загальної кількості балів.

10. Шкала оцінювання

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Критерії оцінювання	Рівень компетентності	Оцінка за національною шкалою	
					Екзамен/ Диференційований залік	Залік
90-100	A	відмінно	Здобувач вищої освіти виявляє особливі творчі здібності, вміє самостійно здобувати знання, без допомоги викладача знаходить та опрацьовує необхідну інформацію, вміє використовувати набуті знання і вміння для прийняття рішень у нестандартних ситуаціях, переконливо аргументує відповіді, самостійно розкриває власні обдарування і нахили	Високий (творчий)	відмінно	зараховано
80-89	B	дуже добре	Здобувач вищої освіти вільно володіє вивченим обсягом матеріалу, застосовує його на практиці, вільно розв’язує вправи і задачі у стандартних ситуаціях, самостійно виправляє допущені помилки, кількість яких незначна	Достатній (конструктивно - варіативний)	добре	
70-79	C	добре	Здобувач вищої освіти вміє зіставляти, узагальнювати, систематизувати інформацію під керівництвом викладача; в цілому самостійно застосовувати її на практиці; контролювати власну діяльність; виправляти помилки, серед яких є суттєві, добирати аргументи для підтвердження думок			
60-69	D	задовільно	Здобувач вищої освіти відтворює значну частину теоретичного матеріалу, виявляє знання і розуміння основних положень; з допомогою викладача може аналізувати навчальний матеріал, виправляти помилки, серед яких є значна кількість суттєвих	Середній (репродуктивний)	Задов.	
50-59	E	достатньо	Здобувач вищої освіти володіє навчальним матеріалом на рівні, вищому за початковий, значну частину його відтворює на репродуктивному рівні			
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	Здобувач вищої освіти володіє матеріалом на рівні окремих фрагментів, що становлять незначну частину навчального матеріалу	Низький (рецептивно-продуктивний)	незадовільно	не зараховано
0-34	F	незадовільно з обов’язковим повторним вивченням залікового кредиту	Здобувач вищої освіти володіє матеріалом на рівні елементарного розпізнання і відтворення окремих фактів, елементів, об’єктів			

Результати складання екзаменів і диференційованих заліків оцінюються за чотирибальною шкалою («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно»), а заліків – за двобальною шкалою («зараховано», «не зараховано») і вносяться у відомість обліку успішності студента, залікову книжку, індивідуальний навчальний план студента (крім «незадовільно» і «не зараховано»).

11. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання. Завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (-50% від оцінки). Перескладання модулів відбувається із дозволу дирекції ННІ за наявності поважних причин.

Політика щодо академічної доброчесності. Письмові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 20%. Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені.

Політика щодо відвідування. Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання дисципліни.

Загальна система оцінювання курсу	1) виконання всіх видів навчальних робіт протягом семестру (практичні роботи, тестові завдання, контрольні заходи, індивідуально-консультаційна робота) – 50%; 2) іспит – 50%
Вимоги до письмової роботи	володіння навчальним теоретичним та прикладним матеріалом у повному обсязі, самостійність та обґрунтованість викладання думок, глибоке та всебічне розкриття змісту теоретичних питань та практичних завдань
Практичні заняття	розв'язання практичного (ситуаційного) завдання на високому рівні з використанням набутих теоретичних знань, формулювання ґрунтовних та прикладних висновків, правильне виконання тестових завдань
Умови підсумкового контролю	виконання теоретичного завдання, тестових завдань відкритого та закритого типів, практичного завдання

12. Рекомендована література

Основна:

1. Господарський кодекс України: прийнятий Верховною Радою України № 436-IV від 16.01.2003 р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/436-15>
2. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: прийнятий Верховною Радою України № 996-XIV від 16.07.99 р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/996-14>
3. Податковий кодекс України: прийнятий Верховною Радою України № 2755-VI 02.12.2010 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
4. План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій: Наказ Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.99 р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0892-99>
5. Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку: Наказ Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.99 р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0893-99>
6. НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: Наказ Мінфіну від 07.02.2013 № 73 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13>
7. П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»: Наказ Мінфіну від 28.05.99 р. № 137 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/z0392-99>
8. П(С)БО 15 «Доходи»: Наказ Мінфіну від 29.11.99 р. № 290 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/z0860-99>
9. П(С)БО 16 «Витрати»: Наказ Мінфіну від 31.12.99 р. № 318 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/z0027-00>
10. Порядок подання фінансової звітності: Наказ КМУ від 28.10.98 р. № 419 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/419-2000-п>
11. Балджи М.Д. Економічний ризик та методи його вимірювання. Навчальний посібник. – Харків: Промарт, 2015. – 300 с.
12. Вітлінський В.В. Ризикологія в економіці та підприємництві: монографія / В.В. Вітлінський, Г.І. Великоіваненко. – К.: КНЕУ, 2004. – 480 с.
13. Гнилицька Л.В. Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки підприємства: [монографія] / Л.В. Гнилицька. – К.: КНЕУ, 2012. – 305 с.
14. Донець Л.І. Економічні ризики та методи їх вимірювання: Навчальний посібник. – К.: Центр навчальної літератури, 2006. – 312 с.
15. Економічний ризик: методи оцінки та управління [Текст] : навч. посібник / [Т. А. Васильєва, С. В. Леонов, Я. М. Кривич та ін.] ; під заг. ред. д-ра екон. наук, проф. Т. А. Васильєвої, канд. екон. наук Я. М. Кривич. – Суми : ДВНЗ «УАБС НБУ», 2015. – 208 с.
16. Економічні ризики: фінансово-обліково-аналітичний аспекти: монографія / за ред. д.е.н., проф. З.В. Гуцайлюка. – Тернопіль: ТНТУ ім. І. Пулюя, 2011. – 200 с.
17. Івченко І.Ю. Моделювання економічних ризиків і ризикових ситуацій: навч. посібник. – К.: Центр учбової літератури, 2007. – 344 с.

18. Кучеренко В.Р. Економічний ризик та методи його вимірювання: Навчальний посібник. – Одеса, 2011. – 200 с.
19. Мойсеєнко І.П. Управління фінансово-економічною безпекою підприємства: навч. посібник / І.П. Мойсеєнко, О.М. Марченко. – Львів, 2011. – 380 с.
20. Останкова Л.А. Аналіз, моделювання та управління економічними ризиками. Навч. посіб. – К.: Центр учбової літератури, 2011. – 256 с.
21. Подольчак Н.Ю. Організація та управління системою фінансово-економічної безпеки: навч. посібник / Н.Ю. Подольчак, В.Я. Карковська. – Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2014. – 268 с.
22. Старостіна А. О. Ризик-менеджмент: теорія та практика: Навч. посіб. – К.: ІВЦ “Видавництво «Політехніка»”, 2004. – 200 с.
23. Ткачук Г.О. Завдання, зміст та склад обліково-аналітичного забезпечення фінансово-економічної безпеки підприємства / Г.О. Ткачук // Обліково-аналітичне забезпечення в умовах управління фінансово-економічною безпекою підприємства: монографія під ред. проф. Немченка В.В. – Одеса, Фенікс. – 2015. – 360 с.
24. Фесюк М.О. Аналіз фінансових ризиків в системі стратегічного управління підприємством / М.О. Фесюк, В.Л. Фесюк // Менеджмент та підприємництво в Україні: етапи становлення і проблеми розвитку : зб. наук. пр. ; відп. ред. О.Є. Кузьмін. – Л. : Вид-во Нац. ун-ту «Львівська політехніка», 2009. – 652 с.

Додаткова:

25. Кравченко В.А. Виявлення та опис підприємницьких ризиків: практичний алгоритм для українського бізнесу / В.А. Кравченко // Вісник Запорізького нац. ун-ту. – 2008. – № 1 (3). – С. 63-70.
26. Мостенська Т.Л. Ризик-менеджмент як інструмент управління господарським ризиком підприємства / Т.Л. Мостенська, Н.С. Скопенко // Вісник Запорізького нац. ун-ту. – 2010. – № 3. – С. 72–79.
27. Панченко І.А. Роль бухгалтерського обліку в системі ризик-орієнтованого управління / І.А. Панченко // Вісник ЖДТУ / Серія : Економічні науки. – 2012. - № 3 (61). - С. 138–141.
28. Штангрет А.М. Обліково-аналітичне забезпечення процесу гарантування економічної безпеки підприємства / А.М. Штангрет // Наукові записки Української академії друкарства. – 2013. – №2. – С.58-63.
29. Гнилицька Л.В. Формування сучасних науково-методичних підходів до оцінювання стану економічної безпеки суб'єктів господарювання / Л.В. Гнилицька // Науковий вісник міжнародного гуманітарного університету. Серія: Економіка і менеджмент: Зб. наук. праць. – Вип. 6. - Одеса: ПП «Фенікс», 2013. – С. 3-10.
30. Гнилицька Л.В. Концептуальні засади підготовки інформації для прийняття управлінських рішень з метою забезпечення економічної безпеки підприємства / Л.В. Гнилицька // Зовнішня торгівля. Економічна безпека: Наук. - практ. журнал. – Вип. 5. - К.: Університет економіки та права «КРОК», 2011. – С.3-8.
31. Гнилицька Л.В. Використання інструментів бюджетування в системі фінансової безпеки підприємства / Л.В. Гнилицька // Зовнішня торгівля. Економічна безпека: Наук. - практ. журнал. – Вип. 3. - К.: Університет економіки та права «КРОК», 2010. – С. 86-95.
32. Голов С.Ф. Бухгалтерський облік в Україні: аналіз стану та перспективи розвитку: [монографія] / С.Ф. Голов. – К.: Центр учбової літератури, 2007. – 522 с.
33. Добровський В.М. Управлінський облік: [навч. посібн.] / Л.В. Гнилицька, Р.С. Коршикова. – К.: КНЕУ, 2005. – 278 с.
34. Донець Л.І. Економічна безпека підприємства: [навч. посібн.] / Л.І. Донець, Н.В. Вашенко. – К.: Центр учбової літератури, 2008. – 240 с.
35. Євдокимов В.В. Адаптована модель інтегрованої системи бухгалтерського обліку: [монографія] / В.В.Євдокимов. – Житомир: ЖДТУ, 2010. – 516 с.
36. Лахтіонова Л.А. Аналіз платоспроможності та ліквідності суб'єктів підприємницької діяльності: [монографія] / Л.А. Лахтіонова. – К.: КНЕУ, 2010. – 657 с.
37. Мартиненко В. В. Оцінка впливу глобалізації на стан економічної безпеки України / В. В. Мартиненко // Бізнес Інформ. - 2013. - № 10. - С. 35-43.

38. Парасій-Вергуненко І.М. Управлінський облік і аналіз у банках: навч. посіб./ І.М. Парасій-Вергуненко, В.Б. Кириленко, Т.В. Ларікова. – К.:КНЕУ, 2012. – 644.

39. Система економічної безпеки: держава, регіон, підприємство: монографія / [Л.В. Гнилицька, О.М. Ляшенко, Ю.С. Погорелов та ін.]. – Луганськ: Елтон-2, 2010. – 282 с.

40. Шевелев А.Е. Риски в бухгалтерском учете: учебное пособие / А.Е. Шевелев, Е.В. Шевелева. – [2-е изд.]. - М.: КНОРУС, 2011. - 304 с.

Інформаційні ресурси Інтернет:

41. Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки підприємства: дистанційний курс / Система дистанційної освіти Moodle Університету ДФС України [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://moodle.nusta.edu.ua/course/view.php?id=1794>

42. Програма моделювання ризиків @Risk: офіційний сайт [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.palisade.com/risk/ru/>

43. Програма моделювання ризиків Crystall Ball: офіційний сайт [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.oracle.com/technetwork/middleware/crystalball/downloads/index.html>

Міжнародні видання:

44. Economic Security: Neglected Dimension of Security / Center for Strategic Conferencing, Institute for National Strategic Studies. – Defense University, Washington, D.C. 2011. – 130 p.

45. John C. Hull. Risk management and financial institutions / Wiley Finance. – 752 p.

46. Leveson I. Economic Security: A Guide for an Age of Insecurity / iUniverse. – 2011. – 654 p.

47. Rejda G. Social Insurance and Economic Security / Routledge, 7 edition. – 2014.