

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



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

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА  
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ  
Кафедра финансов и кредита

**КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

38.05.01 Экономическая безопасность

---

*Код и наименование направления подготовки/специальности*

«Экономическая безопасность хозяйствующего субъекта»

---

*Наименование специализации*

Уровень высшего образования: специалитет

Форма обучения: очная, очно-заочная, заочная

РПД адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Москва 2023

КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ  
Рабочая программа дисциплины

Составитель:

д.э.н., доцент, проф. кафедры финансов и кредита В.Н. Незамайкин

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры

№ 6 от 13 апреля 2023 года

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| 1. Пояснительная записка.....  | 4                                   |
| 1.1. Цель и задачи дисциплины.....   | 4                                   |
| 1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций.....          | 4                                   |
| 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....   | 5                                   |
| 2. Структура дисциплины .....  | 5                                   |
| 3. Содержание дисциплины .....   | 7                                   |
| 4. Образовательные технологии .....  | 9                                   |
| 5. Оценка планируемых результатов обучения .....   | 9                                   |
| 5.1 Система оценивания.....  | 9                                   |
| 5.2 Критерии выставления оценки по дисциплине .....  | 9                                   |
| 5.3 Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине..... | 11                                  |
| 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины .....   | 15                                  |
| 6.1 Список источников и литературы.....  | 15                                  |
| 6.2 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» ..  | 15                                  |
| 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины.....   | 16                                  |
| 8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов.....                       | 16                                  |
| 9. Методические материалы .....  | 17                                  |
| 9.1 Планы семинарских/ практических/ лабораторных занятий.....   | 17                                  |
| 9.2 Методические рекомендации по подготовке письменных работ .....   | 17                                  |
| 9.3 Иные материалы .....   | <b>Ошибка! Залка не определена.</b> |
| Приложение 1. Аннотация дисциплины .....   | 19                                  |

## 1. Пояснительная записка

### 1.1. Цель и задачи дисциплины

Цель дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков проектирования системы комплаенс-контроля обеспечивающую экономическую безопасность, систему управления рисками, в т.ч с использованием информационных технологий

Задачи дисциплины:

- изучение основных понятий и содержания принципов организации и процедур эффективного осуществления комплаенс-функции;
- изучение методов планирования, координирования и нормативного обеспечения деятельности организаций в целях обеспечения экономической безопасности;
- проведение мониторинга основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности;
- анализ результатов контроля в целях разработки мер по обеспечению экономической безопасности;
- разработка мер и плана мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность.

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

| Компетенция<br>(код и наименование)  | Индикаторы компетенций<br>(код и наименование)  | Результаты обучения   |
|--|---|---|
| ПК-3 Способен проектировать и разрабатывать системы, обеспечивающие экономическую безопасность, системы управления рисками, внутреннего аудита, в т.ч с использованием информационных технологий | ПК-3.3 Осуществляет планирование, координирование и нормативное обеспечение деятельности хозяйствующего субъекта в целях обеспечения экономической безопасности | Знать: методы планирования, координирования и нормативного обеспечения деятельности организаций в целях обеспечения экономической безопасности<br>Уметь: планировать и координировать деятельность организаций в целях обеспечения экономической безопасности<br>Владеть: навыками осуществления планирования, координирования и нормативного обеспечения деятельности организаций в целях обеспечения экономической безопасности |

|  |  |  |
|--|--|--|
| ПК-4 Способен проводить мониторинг и контроль основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъектов и обеспечения текущей деятельности | ПК-4-1 Проводит мониторинг основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта    | Знать: основные показатели бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности<br>Уметь: проводить мониторинг основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта<br>Владеть: навыками выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта с помощью основных показателей бизнес-среды |
|  | ПК-4-2 Анализирует результаты контроля в целях разработки мер по обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта        | Знать: современные меры по обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта<br>Уметь: анализировать результаты контроля хозяйствующего субъекта<br>Владеть: навыками анализа результатов контроля финансово-экономических показателей хозяйствующего субъекта  |
|  | ПК-4-3 Разрабатывает меры, план мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность хозяйствующего субъекта | Знать: меры по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность организации<br>Уметь: разрабатывать план мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность организации<br>Владеть: навыками разработки мер и плана мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность организации          |

### 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к части, относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока дисциплин учебного плана.

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения, сформированные в ходе изучения следующих дисциплин и прохождения практик: «Экономико-математические методы и модели», «Финансовое планирование и прогнозирование», «Риск-менеджмент», «Практика по профилю профессиональной деятельности».

В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для прохождения Преддипломной практики.

## 2. Структура дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 академических час.

### Структура дисциплины для очной формы обучения

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

| Семестр | Тип учебных занятий | Количество часов |
|---------|---------------------|------------------|
|         | Лекции              | <b>18</b>        |
|         | Семинары            | <b>24</b>        |
|         | Всего:              | <b>42</b>        |

Объем дисциплины в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 66 академических часов.

### Структура дисциплины для очно-заочной формы обучения

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

| Семестр  | Тип учебных занятий          | Количество часов |
|----------|------------------------------|------------------|
| <b>3</b> | Лекции                       | <b>8</b>         |
| <b>3</b> | Семинары/лабораторные работы | <b>16</b>        |
|          | Всего:                       | <b>24</b>        |

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 66 академических часов.

### Структура дисциплины для заочной формы обучения

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

| Семестр  | Тип учебных занятий          | Количество часов |
|----------|------------------------------|------------------|
| <b>2</b> | Лекции                       | <b>4</b>         |
| <b>2</b> | Семинары/лабораторные работы | <b>8</b>         |
|          | Всего:                       | <b>12</b>        |

Объем дисциплины в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 87 академических часов.

### 3. Содержание дисциплины

| № | Наименование раздела дисциплины               | Содержание  |
|---|---|---|
| 1 | Комплаенс в системе корпоративного управления | <p>Комплаенс как элемент системы корпоративного управления. Функция комплаенса. Элементы эффективной комплаенс-программы и ее дизайн. Обязанности уполномоченного по комплаенсу, требования к его подготовке и его роль в оргструктуре: взаимодействие с главным юрисконсультантом, разработка политик и процедур, поддержка Совета директоров, экономические стимулы к внедрению системы комплаенса. Вопросы внутреннего контроля. Элементы эффективной программы комплаенса. Управление проектом: политики и процедуры. Как использовать управление проектом в качестве основы для экономически эффективного дизайна комплаенс-системы. Разработка руководства, его внедрение и управление им в области политик и процедур является приоритетным проектом в финансовой организации. Применение принципов управления проектом при разработке руководства с учетом лучших практик и процедур.</p> <p>Комплексная надлежащая проверка: почему и как она проводится. Взаимодействие с партнерами, агентами и третьими сторонами. Система "красных флажков" в случае несоответствия.</p> <p>Разработка эффективных программ для сотрудников и партнеров. Программы для заявителей о коррупции и телефон доверия.</p> |
| 2 | Комплаенс и деловая этика                     | <p>Деловая этика. Основы деловой этики и ее структура. Модели принятия этических решений. Создание этической культуры в компании. Лидерство и этика.</p> <p>Профессиональные этические кодексы и стандарты.</p> <p>Кодекс деловой этики. Необходимые элементы кодекса. Механизмы принятия этических решений. Создание эффективной культуры комплаенса и этики.</p>  |
| 3 | Управление комплаенс-рисками                  | <p>Классификация комплаенс-рисков. Существующие законодательные и регулирующие системы по управлению комплаенсом. Создание структуры по измерению и управлению комплаенс-рисками внутри организации. Соответствие требованиям разных юрисдикций и регулирующих органов,</p>   |

|   |  |  |
|---|--|--|
|   |  | которые контролируют различные стандарты делового поведения. Модели управления рисками.  |
| 4 | Особенности регулирования деятельности по комплаенсу | <p>Закон о взяточничества (Великобритания) (UK Anti-bribery Act)</p> <p>Положения зона, его применения и юрисдикция. Закон о коррупции за рубежом (США) (FCPA). Положения уголовно-наказуемые деяния, исключения и смягчающие обстоятельства.</p> <p>Требования и применение Федерального руководства по вынесению приговоров в части бухгалтерских стандартов согласно "Закону о коррупции за рубежом США". Российское антикоррупционное законодательство. Национальная стратегия противодействия коррупции и Национальный план противодействия коррупции", Федеральный закон №273 ст. 13.3, указы Президента Российской Федерации. Антимонопольное законодательство и борьба с хищениями.</p> <p>Доступ к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона №224-ФЗ " О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".</p> <p>Роль Комиссии по ценным бумагам и биржам в установлении стандартов бухгалтерской отчетности. Отличие МСФО от общепринятых стандартов бухгалтерской отчетности США (US GAAP). Принципы МСФО. Консолидированная отчетность МСФО, юридические и нормативно-правовые требования.</p> <p>Соответствие требованиям регулирующих органов. Взаимосвязь требований регулирующих органов и управления рисками в секторе финансовых услуг. Написание отчета по решению проблемы в области регулирования. Как разработать основу для программы соответствия требованиям регулирующих органов. Соответствие требованиям Закона о налоговом соответствии иностранных счетов (FATCA)</p> |

#### 4. Образовательные технологии

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

#### 5. Оценка планируемых результатов обучения

##### 5.1 Система оценивания

Текущий контроль знаний студентов по освоению материала дисциплины «Комплаенс-контроль» соответствует учебному плану образовательной программы РГГУ и основан на рубежном контроле по всем темам. При оценке знаний студентов применяется рейтинговая система оценки, критерии которой приведены в таблице. Студенты ставятся в известность о критериях промежуточной и итоговой оценки на первом занятии.

| Вид контроля                                   | Макс. количество баллов |       |
|--|-------------------------|-------|
|  | За одну работу          | Всего |
| Текущий контроль, в т.ч.:                      |                         | 60    |
| опрос  | 2                       | 10    |
| участие в дискуссии на семинаре, решение задач | 5                       | 10    |
| выступление с докладом                         | 5                       | 10    |
| решение кейса                                  | 5                       | 20    |
| контрольная работа                             | 10                      | 10    |
| Промежуточная аттестация (зачет)               |                         | 40    |
| Итого за семестр (дисциплину)                  |                         | 100   |

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

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

## 5.2 Критерии выставления оценки по дисциплине

| Баллы/<br>Шкала<br>ECTS | Оценка по<br>дисциплине                 | Критерии оценки результатов обучения по дисциплине  |
|-------------------------|---|---|
| 100-83/<br>A,B          | отлично/<br>зачтено                     | <p>Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения.</p> <p>Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».</p>                                   |
| 82-68/<br>C             | хорошо/<br>зачтено                      | <p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей.</p> <p>Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>                                       |
| 67-50/<br>D,E           | удовлетво-<br>рительно/<br>зачтено      | <p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».</p> |
| 49-0/<br>F,FX           | неудовлет-<br>ворительно/<br>не зачтено | <p>Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>               |

### 5.3 Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине<sup>1</sup>

#### Текущий контроль

При оценивании устного опроса учитываются (максимально 2 балла):

- степень раскрытия содержания материала (0-1 балла);
- изложение материала (грамотность речи, точность использования терминологии и символики, логическая последовательность изложения материала (0-1 балла).

Выступление с докладом (максимально 5 баллов). Общая оценка за доклад учитывает содержание доклада, его презентацию, а также ответы на вопросы.

Решение и защита кейса предполагает ответы на все аналитические вопросы и составление пояснительной аналитической записки (максимально 5 баллов).

Критерии оценки решения кейса (ситуационной задачи):

Представлены и обоснованы ответы на все аналитические вопросы, аналитическая записка, обучающийся правильно отвечает на уточняющие вопросы – 5 баллов.

Аналитическая записка, ответы на вопросы не достаточно обоснованы, допущено не более одного-двух недочетов при ответах на уточняющие вопросы, но обучающийся смог бы их исправить самостоятельно 4 балла.

Аналитическая записка, ответы на вопросы представлены не полностью, допущено не более двух-трех недочетов при расчетах и ответах на уточняющие вопросы – 2 балла.

Ответы даны с ошибками, аналитическая записка не представлена, знание материала носит фрагментарный характер, наличие грубых ошибок в ответе – до 2 баллов.

Контрольные работы проводятся в письменной форме и включают в себя ответы на 2 контрольных вопроса (максимально 10 баллов).

При раскрытии 1-го теоретического вопроса (максимально 5 баллов) учитывается:

- Обучающийся отвечает в полном объеме на теоретический вопрос, четко и логически стройно выстраивает ответ, правильно отвечает / допускает небольшие неточности, показывая высокий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (5 баллов).
- Обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу выстраивает ответ, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, показывая хороший уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (4 балла).
- Обучающийся имеет фрагментарные знания основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении ответа на вопрос, показывая средний уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (3 балла).
- Обучающийся ответил не в полном объеме на теоретический вопрос, отсутствует логическая последовательность изложения, не усвоил теоретический материал, показывая низкий уровень теоретической подготовки по данной

#### Примеры задач

1. Опишите возможные последствия следующих действий американской фармацевтической компании. Сотрудники компании определяли врачам государственных клиник ряда стран Восточной Европы и России объемы назначений лекарственных препаратов и за это предоставляли финансовое вознаграждение (обозначалось как спонсорство), а также оплачивали отдых врачей (обозначая его как поездки за рубеж на конференции).

<sup>1</sup> Приводятся примеры оценочных средств в соответствии со структурой дисциплины и системой контроля: варианты тестов, тематика письменных работ, примеры экзаменационных билетов, типовые задачи, кейсы и т.п. Оценочными средствами должны быть обеспечены все формы текущего контроля и промежуточной аттестации. Они должны быть ориентированы не только на проверку сформированности знаний, но также умений и владений.

2. Проанализируйте особенности системы комплаенс-контроля компании ИКЕА (по данным из свободных источников) и оцените ее эффективность.
3. Европейская компания планирует заключить соглашение о сотрудничестве с российской компанией. На что следует обратить внимание европейской и российской компании, какие процедуры с позиции реализации принципов комплаенс-контроля следует провести?
4. Опишите процедуры международного комплаенса, необходимые для проведения со стороны банка при совершении трансграничных денежных переводов.
5. Французский банк BNP Paribas провел платежи в долларах США в Иран и ряд других стран, находившихся под санкциями США. Какие последствия могли ожидать данный банк?
6. Банк США открыл 2 аккредитива, сторонами по которым были американские компании. Платежи аккредитивам были осуществлены банком против документов, подтверждающих отгрузку в рамках договоров на условиях FOB, выданных Иранской компанией- перевозчиком. Опишите возможные последствия проведенных операций для банка и компаний контрагентов.

#### Примерный вариант кейса

Кейс № n по теме «Управление комплаенс-рисками»

Изучите материал лекции на тему «Управление комплаенс-рисками». Ознакомьтесь с материалами сайта компании ПАО «Роснефть» Политика компании «Система управления рисками и внутреннего контроля» (с изменениями, утвержденными решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (протокол заседания от 22.06.2017 №29), введенными в действие приказом ПАО «НК «Роснефть» от 28.08.2017 № 489). Текст политики размещен на сайте компании по ссылке: [https://www.rosneft.ru/upload/site1/document\\_file/P4-01\\_P-01\\_V-2-00.pdf](https://www.rosneft.ru/upload/site1/document_file/P4-01_P-01_V-2-00.pdf).

Рассмотрите Политику компании ПАО «Роснефть» «Система управления рисками и внутреннего контроля».

Вопросы для анализа:

1. Основные субъекты СУРиВК и ключевые результаты за анализируемый год (<https://www.rosneft.ru/docs/report/2015/4.7.html>);
2. Состав и функционал Ревизионной комиссии.
3. Функционал Департаментов рисков, внутреннего контроля, внутреннего аудита, финансового контроля, службы безопасности.
4. Роли владельца риска, куратора риска и эксперта по рискам данной компании.
5. Функционал Департамента комплаенса (при наличии).
6. Нормативные документы, регулирующие систему управления рисками и внутреннего контроля.

#### Примерные темы для подготовки докладов

1. Роль комплаенса в защите прав акционеров (собственников)
2. Корпоративное законодательство России о деятельности совета директоров
3. Решает ли комплаенс система проблему безопасности инвестиций?

#### Примерный вариант вопросов для контрольной работы Вариант №

1. Корпоративная программа комплаенс как инструмент обеспечения экономической безопасности компании.

2. Санкционный комплаенс и его специфика для компаний, занимающихся внешнеэкономической деятельностью.

### Промежуточный контроль

Критерии оценки промежуточного контроля (зачета) включает в себя ответы на вопросы. В билете 2 типа заданий.

1. Теоретическое задание (максимально 10 баллов)
2. Практическое задание (задача) (максимально 20 баллов).

При раскрытии теоретического вопроса (максимально 10 баллов):

- Обучающийся отвечает в полном объеме на теоретический вопрос, четко и логически стройно выстраивает ответ, правильно отвечает / допускает небольшие неточности, показывая высокий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (9-10 баллов).
- Обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу выстраивает ответ, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, показывая хороший уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (7-8 баллов).

- Обучающийся имеет фрагментарные знания основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении ответа на вопрос, показывая средний уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (5-6 баллов).

- Обучающийся ответил не в полном объеме на теоретический вопрос, отсутствует логическая последовательность изложения, не усвоил теоретический материал, показывая низкий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (до 4 баллов).

При выполнении практического задания:

- Ответ обучающегося на задание содержит 80% и более правильного решения (16- 20 баллов).
- Ответ обучающегося на задание содержит 30-79 % правильного решения (6-15 баллов).
- Ответ обучающегося на задание содержит менее 30% правильного решения (1-5 балла).

### Примерные контрольные вопросы для промежуточной аттестации

1. Комплаенс и корпоративное управление: сферы взаимодействия и взаимовлияния.
2. Комплаенс органов управления и контроля компании.
3. Организация структурного подразделения по комплаенсу.
4. Роль и функции специалиста по комплаенсу.
5. Комплаенс и деловая этика: общее и особенное.
6. Кодекс деловой этики: цели и задачи
7. Кодекс корпоративного управления и поведения
8. Этические стандарты ведения бизнеса: отечественный и зарубежный опыт
9. Понятие рисков и их классификация
10. Комплаенс в процессе управления рисками.
11. Способы снижения комплаенс-рисков
12. Оценка комплаенс-рисков
13. Корпоративный кодекс: роль и функции.
14. Глобальные, национальные и корпоративные стандарты ведения бизнеса.
15. Закон о взяточничестве (Великобритания) (UK Anti-bribery Act)
16. Закон о коррупции за рубежом (США) (FCPA)
17. Российское антикоррупционное законодательство
18. Федеральный закон №273 ст. 13.3, указы Президента Российской Федерации
19. Антимонопольное законодательство и борьба с хищениями

20. Роль Комиссии по ценным бумагам и биржам в установлении стандартов бухгалтерской отчетности.
21. Отличие МСФО от общепринятых стандартов бухгалтерской отчетности США (US GAAP).
22. Принципы МСФО. Консолидированная отчетность МСФО, юридические и нормативно-правовые требования.
23. Служба Банка России по финансовым рынкам и Финансовая служба по финансовым рынкам (СФР).
24. Антикризисное управление: цели, задачи, функции.
25. Комплаенс как необходимое условие предотвращения кризисных ситуаций.
26. Определение понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль»: общее и отличительное.
27. Специфика нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты).
28. Понятие системы внутреннего контроля. Понятие комплаенс-рисков.
29. Специфика оценки комплаенс-рисков.
30. Специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля
31. Основные направления деятельности комплаенс-подразделения компании.
32. Инструменты системы комплаенс-контроля.
33. Особенности разработки политик и процедур в области комплаенс. Локальные нормативные акты в области комплаенса.
34. Обучение и оценка персонала (направление комплаенс-контроля).
35. Особенности законодательства ЕС о конкуренции.
36. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции.
37. Специфика и необходимость построения системы комплаенс-контроля в европейских компаниях.
38. Последствия заключения контрактов и соглашений, нарушающих нормы действующего европейского законодательства, в частности о конкуренции.
39. Специфика Кодекса корпоративного управления Германии.
40. Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента Германии.
41. Характеристика Коммерческого кодекса Франции.
41. Опыт Великобритании в построении системы комплаенс-контроля в компаниях.
42. Особенности внедрения систем комплаенс-контроля компаниями США.
43. Специфика и практика применения Национального закона США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977).
44. Особенности обмена информацией для налоговых целей согласно законодательству США.
45. Особенности налогообложения иностранных счетов в США.
46. Характеристика основных положений Инструкции Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями».
47. Санкционная политика стран в отношении друг друга и ее влияние на построение системы комплаенс-контроля.
48. Стандарты Австралии и Новой Зеландии для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы.
49. Специфика комплаенс-контроля в компаниях стран – СНГ.
50. Специфика взаимодействия российских компаний на внутреннем рынке и с иностранными компаниями в современной экономике.

## 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 6.1 Список источников и литературы

#### Источники Литература

##### Основная

1. Панарина, М. М. Корпоративная безопасность: система управления рисками и комплаенс в компании: учебное пособие для вузов / М. М. Панарина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 158 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15342-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/497632>

##### Дополнительная

2. Шашкова, А. В. Предпринимательское право : учебник для вузов / А. В. Шашкова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 247 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-01005-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490732>
3. Помазанов, М. В. Управление кредитным риском в банке: подход внутренних рейтингов (ПВР) : практическое пособие для вузов / М. В. Помазанов ; под научной редакцией Г. И. Пеникаса. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 292 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12361-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491123>

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

*Необходимо оставить и добавить то, что необходимо для изучения дисциплины*

ELibrary.ru Научная электронная библиотека [www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru)

Электронная библиотека Grebennikon.ru [www.grebennikon.ru](http://www.grebennikon.ru)

Проблемы современной экономики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.m-economy.ru/>

Корпоративный менеджмент: финансы, бизнес-планы, управление компанией [Электронный ресурс]. URL: <https://www.cfin.ru/>

#### Перечень БД и ИСС

| №п/п | Наименование   |
|------|--|
| 1    | Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки в 2021 г.<br>Web of Science<br>Scopus   |
| 2    | Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки в 2021 г.<br>Журналы Cambridge University Press<br>ProQuest Dissertation & Theses Global<br>SAGE Journals<br>Журналы Taylor and Francis |
| 3    | Профессиональные полнотекстовые БД<br>JSTOR<br>Издания по общественным и гуманитарным наукам<br>Электронная библиотека Grebennikon.ru  |

|   |   |
|---|---|
| 4 | Компьютерные справочные правовые системы<br>Консультант Плюс,<br>Гарант |
|---|---|

## **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает аудиторию, оснащенную мультимедийными средствами: ПК, мультимедиа-проектором (стационарным или переносным).

В учебном процессе используется следующее лицензионное программное обеспечение:

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

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

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

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

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

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

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

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

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

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

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

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

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

## **9. Методические материалы**

### **9.1 Планы семинарских занятий**

#### **Семинар 1**

Тема 1. Комплаенс в системе корпоративного управления (выносится на самостоятельную работу)

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение кейса. выступления

Вопросы для самоконтроля по теме 1.

1. Принципы корпоративного управления
2. Понятие комплаенс
3. Место и роль стейкхолдеров в системе корпоративного управления
4. Специфика российской модели корпоративного управления
5. Корпоративное законодательство в России
6. Особенности создания и функционирования совета директоров.
7. Специфика возможностей менеджмента и акционеров.

#### **Семинар 2**

Тема 2. Комплаенс и деловая этика

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов решение кейса. выступления

Вопросы для семинарских занятий по теме 2.

1. Понятие деловая этика.
2. Необходимость создания положительного имиджа корпорации.
3. Репутация компании и стоимость акционерного капитала.

Форма проведения занятий – Обсуждение вопросов, решение задач, выступления

#### **Семинар 3**

Тема 3. Управление комплаенс-рисками

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса.

Вопросы для семинарских занятий по теме 3.

1. Комплаенс риски
2. Нефинансовые риски

### 3. Корпоративное законодательство в России

Форма проведения занятий – Обсуждение вопросов, решение задач, выступления

#### Семинар 4

Тема 4. Особенности регулирования деятельности по комплаенсу

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение задач, кейса, контрольная работа

Вопросы для семинарских занятий по теме 4.

1. Закон о коррупции за рубежом (FCPA)
2. Закон Сарбейнса-Оксли (SOX).
3. Руководство по надлежащей практике в области внутреннего контроля этических норм и комплаенса ОЭСР.

#### **9.2 Методические рекомендации по подготовке письменных работ**

Одной из форм самостоятельной работы студента является подготовка научного доклада, для обсуждения его на семинарском занятии. Цель научного доклада – развитие у студентов навыков аналитической работы с научной литературой, анализа дискуссионных научных позиций, аргументации собственных взглядов. Подготовка научных докладов также развивает творческий потенциал студентов.

Темы докладов определяются преподавателем и распределяются между студентами с учетом их интересов. Научный доклад готовится под руководством преподавателя, который ведет практические (семинарские) занятия.

Рекомендации студенту:

перед началом работы по написанию научного доклада с преподавателем согласовывается структура доклада, выделяются вопросы, на которые следует обратить особое внимание (при подготовке доклада по применению федеральных законов, регламентирующих отдельные вопросы деятельности кредитной организации и практическое их применение), по проблемным и дискуссионным теоретическим вопросам согласовать литературу, на основе которой будут выстраиваться основные положения доклада, а также обсудить ключевые вопросы, которые следует раскрыть в докладе;

представить доклад научному руководителю в письменной форме;

выступить на семинарском занятии с 10-15 минутной презентацией своего научного доклада, ответить на вопросы студентов группы.

Требования к оформлению научного доклада: шрифт – Times New Roman, размер шрифта – 14, межстрочный интервал – 1,5, размер полей – 2,0, отступ в начале абзаца – 1,25 см, форматирование по ширине; листы доклада скреплены скоросшивателем. На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема доклада, ФИО студента.

Требования к структуре доклада: оглавление, введение (указывается актуальность, цель и задачи), основная часть, выводы автора, список литературы (не менее 5 позиций). Объем согласовывается с преподавателем. В конце работы ставится дата ее выполнения и подпись студента, выполнившего работу.

Общая оценка за доклад учитывает содержание доклада, его презентацию, а также ответы на вопросы.

**АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

Цель дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков проектирования системы комплаенс-контроля обеспечивающую экономическую безопасность, систему управления рисками, в т.ч с использованием информационных технологий

Задачи дисциплины:

- изучение основных понятий и содержания принципов организации и процедур эффективного осуществления комплаенс-функции;
- изучение методов планирования, координирования и нормативного обеспечения деятельности организаций в целях обеспечения экономической безопасности;
- проведение мониторинга основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности;
- анализ результатов контроля в целях разработки мер по обеспечению экономической безопасности;
- разработка мер и плана мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность.

Формируемые компетенции, соотнесённая с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

ПК-3 Способен проектировать и разрабатывать системы, обеспечивающие экономическую безопасность, системы управления рисками, внутреннего аудита, в т.ч с использованием информационных технологий;

ПК-4 Способен проводить мониторинг и контроль основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъектов и обеспечения текущей деятельности.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

Знать:

- методы планирования, координирования и нормативного обеспечения деятельности организаций в целях обеспечения экономической безопасности;
- основные показатели бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности;
- современные меры по обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта;
- меры по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность организации.

Уметь:

- планировать и координировать деятельность организаций в целях обеспечения экономической безопасности;
- проводить мониторинг основных показателей бизнес-среды для выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта;
- анализировать результаты контроля хозяйствующего субъекта;
- разрабатывать план мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность организации.

Владеть:

- осуществления планирования, координирования и нормативного обеспечения деятельности организаций в целях обеспечения экономической безопасности;
- навыками выявления угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта с помощью основных показателей бизнес-среды;
- навыками анализа результатов контроля финансово-экономических показателей хозяйствующего субъекта;

- навыками разработки мер и плана мероприятий по устранению негативных воздействий на экономическую безопасность организации.

Рабочей программой предусмотрена промежуточная аттестация в форме зачета с оценкой.  
Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетных единицы.