

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Курганский государственный университет»
(КГУ)

Кафедра «Экономическая безопасность, финансы и учет»



УТВЕРЖДАЮ:
Первый проректор
/Змызгова Т.Р./
27 августа 2023 г.

Рабочая программа учебной дисциплины
КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЭКОНОМИЧЕСКОГО СУБЪЕКТА

образовательной программы высшего образования –
программы магистратуры

38.04.01 – Экономика

Направленность:
Финансово-аналитическое обеспечение деятельности экономических субъектов
в цифровой экономике

Форма обучения: очная

Курган 2023

Рабочая программа дисциплины «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта» составлена в соответствии учебными планами по программе магистратуры «Экономика» (Финансово-аналитическое обеспечение деятельности экономических субъектов в цифровой экономике)
- для очной формы обучения «30» июня 2023 года;

Рабочая программа дисциплины одобрена на заседании кафедры «Экономическая безопасность, финансы и учет» «30» августа 2023 года, протокол № 1.

Рабочую программу составили:
к.э.н., доцент кафедры «Экономическая
безопасность, финансы и учет»,

В.А. Боровинских

Согласовано:
Руководитель программы
магистратуры «Экономика»
д.э.н., профессор

С.Н. Орлов

Специалист по учебно-методической работе
Учебно-методического отдела

Г.В. Казанкова

Начальник Управления
образовательной деятельности

И.В. Григоренко

1. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Всего: 4 зачетных единиц трудоемкости (144 академических часов)

Заочная форма обучения

Вид учебной работы	На всю дисциплину	Семестр
		2
Аудиторные занятия (контактная работа с преподавателем), всего часов	32	32
в том числе:		
Лекции	16	16
Практические занятия	16	16
Самостоятельная работа, всего часов	112	112
в том числе:		
Подготовка к зачету	18	18
Другие виды самостоятельной работы (самостоятельное изучение тем (разделов) дисциплины и др.)	94	94
Вид промежуточной аттестации	зачет с оценкой	зачет с оценкой
Общая трудоемкость дисциплины и трудоемкость по семестрам, часов	144	144

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ

В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, Блока I Дисциплины (модули) (Б1.В.06).

Освоение дисциплины базируется на результатах обучения, сформированных при изучении дисциплины «Микроэкономика (продвинутый уровень)», «Учетно-аналитическое обеспечение устойчивого развития компании»

Результаты обучения по дисциплине необходимы для успешного освоения следующих дисциплин: «Внутренний аудит и контроль в системе корпоративного управления», «Управление рисками социально-экономических систем микро и макроуровня».

Требования к входным знаниям, умениям, навыкам и компетенциям:

- УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий;
- УК-2 Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла;
- УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, выработывая командную стратегию для достижения поставленной цели;
- УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки;
- ОПК-1 Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач; ;
- ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
- ПК-2 Способен анализировать финансовую информацию, осуществлять проверку эффективности совершаемых операций;
- ПК- 3 Способен осуществлять проверки соблюдения требования законодательства и выполнение решений руководства.

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Цель освоения дисциплины «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта»: формирование комплекса знаний и умений в области теории и практики

нормативно-правовых актов в области комплаенс, как системы управления соответствием, позволяющей воспринимать, анализировать и реализовывать управленческие решения, проводить профилактику комплаенс-рисков и противодействия коррупции в организации.

Задачами дисциплины являются:

- изучить теоретические и практические основы методики контроля информации с использованием системы комплаенс;
- исследовать базовые принципы и процедуры комплаенс и определить сферу применения комплаенс-контроля;
- научить применять правила и методики планирования, организации, осуществления отдельных процедур, их документирования при проведении налогового, трудового, антикоррупционного контроля организаций.

Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины:

ПК-3 - Способен осуществлять проверки соблюдения требования законодательства и выполнение решений руководителей;

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

- **знать:**
основные требования законодательной и нормативной базы и внутренних регламентов по управлению рисками (для ПК-3);
- **уметь:**
определять перечень мероприятий, достаточных для покрытия риска; осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики (для ПК-3);
- **владеть:**
навыками адаптация и актуализация системы управления рисками под изменения бизнес-среды (ПК-3).

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Учебно-тематический план

Заочная форма обучения

Номер раздела, темы	Наименование раздела, темы	Количество часов контактной работы с преподавателем	
		Лекции	Практич. занятия
P1	Сущность комплаенса	4	2
P2	Система комплаенс как одна из форм управленческого контроля на предприятии	4	2
Контрольный рубеж №1			
P3	Основные элементы комплаенса	4	2
P4	Сфера применения комплаенс-контроля	4	6
Контрольный рубеж №2			
Всего			
		16	16

4.2. Содержание лекционных занятий

Тема 1. Сущность комплаенса

Понятие и признаки комплаенса. Цели и задачи комплаенса. Принципы комплаенса. Правовое регулирование комплаенса. Методология осуществления комплаенса. Отличие комплаенс-контроля от других видов внутреннего контроля за рисками.

Тема 2. Система комплаенс как одна из форм управленческого контроля на предприятии

Теоретические основы управленческого комплаенс-контроля. Организация системы комплаенс-контроля. Комплаенс контроль в системе экономической безопасности. Эффективность корпоративных антикоррупционных процедур

Тема 3. Основные элементы комплаенса

Комплаенс-риски. Комплаенс-политика. Комплаенс-элементы. Меры управленческого и административного воздействия на хозяйственные бизнес-процессы в целях минимизации рисков.

Тема 4. Сфера применения комплаенс-контроля

Антикоррупционный комплаенс-контроль. Антимонопольный комплаенс-контроль. Налоговый комплаенс-контроль. Комплаенс-контроль в банках. Комплаенс-контроль в страховании.

4.3. Практические занятия

Номер раздела, темы	Наименование раздела, темы	Наименование практического занятия	Норматив времени, час.
			очная форма обучения
P1	Сущность комплаенса	Учебная дискуссия: Международный опыт внедрения комплаенс-систем. Разбор практических ситуаций	2
P2	Система комплаенс как одна из форм управленческого контроля на предприятии	Учебная дискуссия: Основные положения Кодекса корпоративного управления. Разбор практических ситуаций	2
Контрольный рубеж №1			2
P3	Основные элементы комплаенса	Учебная дискуссия: Трансформация локальных документов в соответствии с изменениями законодательства. Разбор практических ситуаций	2
P4	Сфера применения комплаенс-контроля	Учебная дискуссия: Комплаенс контроль в организациях различных организационно-правовых форм. Разбор практических ситуаций.	6
Контрольный рубеж №2			2
Всего:			16

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ОБУЧАЮЩИМСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

При прослушивании лекций рекомендуется в конспекте отмечать все важные моменты, на которых заостряет внимание преподаватель, в частности те, которые направлены на качественное выполнение практических заданий.

Преподавателем запланировано использование при чтении лекций технологии учебной дискуссии. Поэтому рекомендуется фиксировать для себя интересные моменты с целью их активного обсуждения на дискуссии в конце лекции.

Залогом качественного выполнения практических заданий является самостоятельная подготовка к ним накануне путем повторения материалов лекций. Рекомендуется подготовить вопросы по неясным моментам и обсудить их с преподавателем в начале практических занятий.

Преподавателем запланировано применение на занятиях технологий развивающейся кооперации, коллективного взаимодействия, разбора конкретных ситуаций.

Рекомендуется тщательно прорабатывать материал дисциплины при самостоятельной работе, участвовать во всех формах обсуждения и взаимодействия, как на лекциях, так и на практических занятиях в целях лучшего освоения материала и получения высокой оценки по результатам освоения дисциплины.

Выполнение самостоятельной работы подразумевает самостоятельное (углубленное) изучение тем, разделов дисциплины, подготовку к практическим занятиям, подготовку к зачету.

Рекомендуемая трудоемкость самостоятельной работы представлена в таблице:

Рекомендуемый режим самостоятельной работы

Наименование вида самостоятельной работы	Рекомендуемая трудоемкость, акад. час.
	Очная форма обучения
Самостоятельное (углубленное) изучение тем дисциплины:	74
Сущность комплаенса	16
Система комплаенса как одна из форм управленческого контроля на предприятии	16
Основные элементы комплаенса	16
Сфера применения комплаенс-контроля	26
Подготовка к практическим занятиям (по 2 часа на каждое занятие для очной формы обучения)	16
Подготовка к контрольным рубежам (по 2 часа на каждый контроль)	4
Подготовка к зачету	18
Всего:	112

6. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

6.1. Перечень оценочных средств

1. Балльно-рейтинговая система контроля и оценки академической активности магистров очной формы
2. Задания для контрольных рубежей 1,2
3. Перечень вопросов для подготовки к зачету с оценкой

6.2 Система балльно-рейтинговой оценки работы студентов по дисциплине

Очная форма обучения

№	Наименование	Содержание					
		Распределение баллов за 2 семестр					
1	Распределение баллов за семестры по видам учебной работы, сроки сдачи учебной работы (доводятся до сведения студентов на первом учебном занятии)	Вид учебной работы:	Посещения лекций	Практические занятия	Рубежный контроль №1	Рубежный контроль №2	Зачет с оценкой
		Балльная оценка:	До 16	До 26	До 14	До 14	До 30
		Примечания:	8 лекций по 2 баллу	по 1 баллу за посещение 8 практических занятий (8 б); до 3 баллов за работу на ПЗ (кроме 2-х рубежных контролей) (3 б. х 6 ПЗ =18 б). 8+18=26	На 3-м ПЗ	На 8-ом ПЗ	
2	Критерий пересчета баллов в традиционную оценку по итогам работы в семестре и на экзамене	60 и менее баллов – неудовлетворительно; 61...73 – удовлетворительно; 74... 90 – хорошо; 91...100 – отлично					

3	Критерии допуска к промежуточной аттестации, возможности получения автоматического экзамена (экзаменационной оценки) по дисциплине, возможность получения бонусных баллов	<p>Для допуска к промежуточной аттестации по дисциплине за семестр обучающийся должен набрать по итогам текущего и рубежного контролей не менее 51 балла. В случае если обучающийся набрал менее 51 балла, то к аттестационным испытаниям он не допускается.</p> <p>Для получения зачета с оценкой без проведения процедуры промежуточной аттестации обучающемуся необходимо набрать в ходе текущего и рубежных контролей не менее 61 балла. В этом случае итог балльной оценки, получаемой обучающимся, определяется по количеству баллов, набранных им в ходе текущего и рубежных контролей. При этом, на усмотрение преподавателя, балльная оценка обучающегося может быть повышена за счет получения дополнительных баллов за академическую активность.</p> <p>Обучающийся, имеющий право на получение оценки без проведения процедуры промежуточной аттестации, может повысить ее путем сдачи аттестационного испытания. В случае получения обучающимся на аттестационном испытании 0 баллов итог балльной оценки по дисциплине не снижается.</p> <p>За академическую активность в ходе освоения дисциплины, участие в учебной, научно-исследовательской, спортивной, культурно-творческой и общественной деятельности обучающемуся могут быть начислены дополнительные баллы. Максимальное количество дополнительных баллов за академическую активность составляет 30.</p> <p>Основанием для получения дополнительных баллов являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выполнение дополнительных заданий по дисциплине; дополнительные баллы начисляются преподавателем; - участие в течение семестра в учебной, научно-исследовательской, спортивной, культурно-творческой и общественной деятельности КГУ.
4	Формы и виды учебной работы для неуспевающих (восстановившихся на курсе обучения) студентов для получения недостающих баллов в конце семестра	<p>В случае если к промежуточной аттестации (зачету с оценкой) набрана сумма менее 51 балла, обучающемуся необходимо набрать недостающее количество баллов за счет выполнения дополнительных заданий, до конца последней (зачетной) недели семестра.</p> <p>Ликвидация академических задолженностей, возникших из-за разности в учебных планах при переводе или восстановлении, проводится путем выполнения дополнительных заданий, форма и объем которых определяется преподавателем.</p>

6.3. Процедура оценивания результатов освоения дисциплины

Рубежные контроли 1, 2 проводятся в форме письменного тестирования. Перед проведением каждого рубежного контроля преподаватель прорабатывает со студентами основной материал соответствующих разделов дисциплины в форме краткой лекции-дискуссии.

Варианты заданий для рубежного контроля для очной формы состоят из 14/14 тестовых заданий, каждый тест оценен в 1 балл. На выполнение заданий при рубежном контроле студенту отводится время не более 60 минут.

Преподаватель оценивает в баллах результаты выполнения заданий каждого студента по количеству правильных ответов и заносит в ведомость учета текущей успеваемости.

Промежуточная аттестация (зачет с оценкой) проводится в устной форме по экзаменационным билетам. Билет состоит из 2 теоретических вопросов. Преподаватель оценивает в баллах ответы студента на вопросы билета (до 15 баллов за вопрос). Максимальное количество набранных баллов – 30. Время, отводимое студенту на подготовку по экзаменационному билету составляет 1 астрономический час.

Результаты текущего контроля успеваемости и экзамена заносятся преподавателем в экзаменационную ведомость, которая сдается в организационный отдел института в день проведения экзамена, а также выставляются в зачетную книжку студента.

6.4. Примеры оценочных средств для рубежного контроля и для зачета

Контрольный рубеж №1

1. Функции системы управления экономическим субъектом (несколько ответов)
 - а. анализ;
 - б. развитие;
 - в. контроль;
 - г. управление.
2. Признаки, определяющие внутреннего контроля (несколько ответов)
 - а. время проведения контроля;
 - б. вид контроля;
 - в. источники контрольных данных.
3. Виды внутреннего контроля
 - а. предварительный;
 - б. последующий;
 - в. текущий;
 - г. все варианты.
4. Формы внутреннего контроля (несколько ответов)
 - а. аутсорсинг;
 - б. ревизионная комиссия;
 - в. внешний аудит.
5. Контрольная среда это
 - а. обстоятельства и факторы, непосредственно не связанные с учетом, но оказывающие значительное влияние на его эффективность;
 - б. обстоятельства и факторы, непосредственно связанные с учетом, но оказывающие значительное влияние на его эффективность;
 - в. факторы, непосредственно не связанные с учетом, но оказывающие значительное влияние на его эффективность.

Контрольный рубеж №2

1. Федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным принимать меры по противодействию легализации и финансированию терроризма является
 - а. Федеральная служба по финансовому мониторингу;
 - б. Федеральная служба по финансовым рынкам;
 - в. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора.
2. Орган, принимающий федеральные законы по вопросам противодействия коррупции

- а. Президент РФ
 - б. Федеральное Собрание РФ
 - в. Правительство РФ
3. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» обязывает государственных служащих представлять сведения представителю нанимателя в отношении следующих лиц
- а. супруги (супруга) и детей;
 - б. супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
 - в. всех лиц, совместно проживающих с государственным служащим.
4. Сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представляемые государственными и муниципальными служащими являются:
- а. конфиденциальными;
 - б. гласными;
 - в. законом не предусмотрено.
5. Под конфликтом интересов на государственной или муниципальной службе понимают
- а. несоблюдение нормативных правовых актов
 - б. личная заинтересованность, которая влияет на надлежащее исполнение служебных обязанностей
 - в. несогласие с руководством

Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Понятие и признаки комплаенса.
2. Цели и задачи комплаенса.
3. Принципы комплаенса.
4. Правовое регулирование комплаенса.
5. Методология осуществления комплаенса.
6. Отличие комплаенс-контроля от других видов внутреннего контроля за рисками.
7. Теоретические основы управленческого комплаенс-контроля.
8. Организация системы комплаенс-контроля.
9. Комплаенс контроль в системе экономической безопасности.
10. Эффективность корпоративных антикоррупционных процедур
11. Основные элементы комплаенса
12. Комплаенс-риски.
13. Комплаенс-политика.
14. Комплаенс-элементы.
15. Меры управленческого и административного воздействия на хозяйственные бизнес-процессы в целях минимизации рисков.
16. Сфера применения комплаенс-контроля
17. Антикоррупционный комплаенс-контроль.
18. Антимонопольный комплаенс-контроль.
19. Налоговый комплаенс-контроль.
20. Комплаенс-контроль в банках.
21. Комплаенс-контроль в страховании.

6.5. Фонд оценочных средств

Полный банк заданий для текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине, показатели, критерии, шкалы оценивания компетенций, методические материалы, определяющие процедуры оценивания образовательных результатов, приведены в учебно-методическом комплексе дисциплины.

7. ОСНОВНАЯ И ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ УЧЕБНАЯ ЛИТЕРАТУРА

7.1. Основная учебная литература

1. Черепанова, В. А. Комплаенс-программа организации : практическое руководство / В. А. Черепанова. — 5-е изд., испр. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 285 с. — DOI 10.12737/1221793. - ISBN 978-5-16-016722-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2002633>. – Режим доступа: по подписке.

7.2. Дополнительная учебная литература

2. Грундел, Л. П. Комплаенс налоговых инструментов деофшоризации в условиях международной налоговой конкуренции : монография / Л. П. Грундел. - 3-е изд. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К^о», 2022. - 230 с. - ISBN 978-5-394-04619-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2082977>. – Режим доступа: по подписке.
3. Абрамов, В. Ю. Руководство по применению комплаенс-контроля в различных сферах хозяйственной деятельности : практическое пособие / В. Ю. Абрамов. — Москва : Юстицинформ, 2020. - 172 с. - ISBN 978-5-7205-1573-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1090849>. – Режим доступа: по подписке.

8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

1. Боровинских В.А. Финансовый менеджмент. методические указания для магистрантов (на правах рукописи) – Курган, 2023.

9. РЕСУРСЫ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Электронная библиотека КГУ (www.dspace.kgsu.ru)
2. <http://www.minfin.ru> – официальный сайт Министерства финансов РФ
3. <http://www.economy.gov.ru> – официальный сайт Министерства экономического развития

10. ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

1. ЭБС «Лань»
2. ЭБС «Консультант студента»
3. ЭБС «Znanium.com»
4. СПС «Гарант»

11. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Материально-техническое обеспечение по реализации дисциплины осуществляется в соответствии с требованиями ФГОС ВО по данной образовательной программе.

12. ДЛЯ СТУДЕНТОВ, ОБУЧАЮЩИХСЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ДИСТАНЦИОННЫХ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

При использовании электронного обучения дистанционных образовательных технологий (далее ЭО и ДОТ) занятия полностью или частично проводятся в режиме онлайн. Объем дисциплины и распределения нагрузки по видам работ соответствуют п.4.1. распределение баллов соответствует п.6.2 либо может быть изменено в соответствии с решением кафедры, в случае перехода на ЭО и ДОТ в процессе обучения. Решение кафедры об используемых технологиях и системе оценивания достижений обучающихся принимается с учетом мнения ведущего преподавателя и доводится до обучающихся.

Аннотация к рабочей программе дисциплины
«Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта»

образовательной программы высшего образования –
программы магистратуры

38.04.01 – Экономика

Направленность:

Финансово-аналитическое обеспечение деятельности экономических субъектов
в цифровой экономике

Форма обучения: очная

Трудоемкость дисциплины: 4 зачетных единицы трудоемкости
(144 академических часа)

Семестр: 2 семестр (для очной формы обучения);

Формы промежуточной аттестации: **Зачет с оценкой**

Содержание дисциплины

Сущность комплаенса. Система комплаенс как одна из форм управленческого контроля на предприятии. Основные элементы комплаенса. Сфера применения комплаенс-контроля