МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Курганский государственный университет»

Кафедра «Экономическая безопасность, финансы и учет»

УТВЕРЖДАЮ:
Проректор по образовательной и
международной деятельности
/А. А. Кирсанкин/
« ___ » _____ 2026 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: заочная

Курган 2026

Рабочая программа дисциплины «Комплаенс - контроль в деятельности экономического субъекта» составлена в соответствии с учебным планом по программе магистратуры «Экономика» (Финансово-аналитическое обеспечение деятельности экономических субъектов в цифровой экономике), утвержденными:
- для заочной формы обучения «26» июня 2026 года.

Рабочая программа дисциплины одобрена на заседании кафедры «Экономическая безопасность, финансы и учет» «31» августа 2026 года, протокол № 1.

Рабочую программу составила:

к.э.н., доцент кафедры В.М. Флакина

Согласовано:

Руководитель ООП магистратуры, заведующий
кафедрой «Экономическая безопасность, финансы и учет» С.Н. Орлов

Заведующий кафедрой
«Экономическая безопасность, финансы и учет» 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 единицы трудоемкости (144 академических часа)

Вид учебной работы	Заочная форма обучения	
	на всю дисциплину	семестр
		2
Аудиторные занятия (контактная работа с преподавателем), всего часов	**10**	**10**
в том числе: Лекции	4	4
Практические занятия	6	6
Самостоятельная работа, всего часов	**134**	**134**
в том числе: Подготовка к зачету с оценкой	18	18
Другие виды самостоятельной работы (самостоятельное изучение тем (разделов) дисциплины)	116	116
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 дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1.

Изучение дисциплины базируется на результатах обучения, сформированных при изучении следующих дисциплин:

- Учетно-экономическое обеспечение устойчивого развития компании.

Результаты обучения по дисциплине «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта» необходимы для выполнения отдельных разделов магистерской диссертации.

Требования к входным знаниям, умениям, навыкам и компетенциям:

- владение навыками анализа финансовой информации;
- понимание сущности двойной записи на счетах бухгалтерского учета;
- знание методики оценки эффективности совершаемых операций;
- освоение следующих компетенций на уровне не ниже порогового: ПК-2 (способность анализировать финансовую информацию, осуществлять проверку эффективности совершаемых операций).

3 ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РАБОТЫ

Целью освоения дисциплины «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта» является формирования системных профессиональных знаний и умений в области контрольной деятельности.

Задачи дисциплины:

- изучить теоретические основы организации комплаенса, современные взгляды, идеи и концепции по корпоративному комплаенсу и соответствующие практики;
- изучить фундаментальные понятия и термины управления рисками с использованием комплаенс-контроля;
- приобрести навыки по разработке и реализации программы комплаенса и главных политик комплекс-контроля.

Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины:

- способность осуществлять проверки соблюдения требований законодательства и выполнение решений руководства (ПК-3).

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

Знать: основы законодательства, регламентирующие контроль финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта.

Уметь: осуществлять выбор методик проведения комплаенс-контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов.

Владеть: навыками применения методик комплаенс-контроля.

Индикаторы и дескрипторы части соответствующей компетенции, формируемой в процессе изучения дисциплины «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта», оцениваются при помощи оценочных средств.

Планируемые результаты обучения по дисциплине «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта», индикаторы достижения компетенций ПК-3, перечень оценочных средств

№ п/п	Код индикатора достижения компетенции	Наименование индикатора достижения компетенции	Код планируемого результата обучения	Планируемые результаты обучения	Наименование оценочных средств
1.	ИД-1$_{ПК-3}$	Знать: основы законодательства, регламентирующие контроль финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта	З (ИД-1$_{ПК-3}$)	Знать: основные нормативные документы, регламентирующие контроль ведения финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта	Тестовые вопросы Вопросы для сдачи зачета с оценкой
2.	ИД-2$_{ПК-3}$	Уметь: осуществлять выбор методик проведения комплаенс-контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	У (ИД-2$_{ПК-3}$)	Уметь: правильно выбирать методику проведения комплаенс-контроля в конкретной практической ситуации	Задание для практической и самостоятельной работы Вопросы для сдачи зачета с оценкой
3.	ИД-3$_{ПК-3}$	Владеть: навыками применения методик комплаенс-контроля	В (ИД-3$_{ПК-3}$)	Владеть: навыками применения методик комплаенс-контроля	Задание для практической и самостоятельной работы Вопросы для сдачи зачета с оценкой

4 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Учебно-тематический план

Номер раздела	Наименование раздела, темы	Количество часов контактной работы с преподавателем	
		лекции	практич. занятия
1	Сущность комплаенса	1	-
2	Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России	1	2
4	Система и основные элементы комплаенса	**1**	2
5	Сфера применения комплаенса	1	2
	Всего:	**4**	**6**

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. Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России

Исторические этапы развития комплаенс. Роль комплаенс контроля в системе управления рисками коммерческих организаций. Тенденции развития комплаенс в России.

Тема 3. Система и 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 комплаенса

Антикоррупционный комплаенс. Антимонопольный комплаенс. 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.
1	Сущность комплаенса	Сущность комплаенса	-
2	Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России	Исторические этапы развития комплаенс	1
		Тенденции развития комплаенс в России	1
3	Система и основные элементы комплаенса	Система и основные элементы комплаенса	2
4	Сфера применения комплаенса	Налоговый комплаенс-контроль	1
		Антикоррупционный комплаенс	1
		Итого	**6**

5 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ 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 соответствующих 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 практического занятия.

Преподавателем запланировано применение на практических занятиях технологий развивающей кооперации, коллективного взаимодействия, разбора конкретных ситуаций. Поэтому приветствуется групповой метод выполнения практических работ и защиты отчетов, а также взаимооценка и обсуждение результатов выполнения практических работ.

Выполнение самостоятельной работы подразумевает самостоятельное изучение разделов дисциплины, подготовку к практическим занятиям и подготовку к зачету с оценкой.

Рекомендуемая трудоемкость самостоятельной работы представлена в таблице:

Рекомендуемый режим самостоятельной работы

Наименование вида самостоятельной работы	Рекомендуемая трудоемкость,акад. час.
Самостоятельное изучение тем дисциплины:	**104**
Сущность комплаенса	26
Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России	26
Система и основные элементы комплаенса	26
Сфера применения комплаенса	26
Подготовка к практическим занятиям (по 2 часа на каждое занятие)	**12**
Подготовка к зачету с оценкой	**18**
Всего	**134**

6 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

6.1 Перечень оценочных средств

1 Задания для практических занятий.
2 Перечень вопросов к зачету с оценкой.

6.2 Процедура оценивания результатов освоения дисциплины

Зачет с оценкой проводится в форме устного ответа на два теоретических вопроса. Время на подготовку отводится 60 минут.

Оценивание ответов на вопросы зависит от правильности и полноты ответов.

Результаты текущего контроля успеваемости и зачета с оценкой заносятся преподавателем в зачетную ведомость, которая сдается в организационный отдел института в день зачета, а также выставляются в зачетную книжку обучающегося.

6.3 Примеры оценочных средств для зачета с оценкой

Примерный перечень вопросов к зачету с оценкой

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. Исторические этапы развития комплаенс.
8. Роль комплаенс контроля в системе управления рисками коммерческих организаций.
9. Тенденции развития комплаенс в России.
10. Комплаенс - риски.

11. Комплаенс – политика.
12. Комплаенс – элементы.
13. Меры управленческого и административного воздействия на хозяйственные бизнес-процессы в целях минимизации рисков.
14. Антикоррупционный комплаенс.
15. Антимонопольный комплаенс.
16. Налоговый комплаенс-контроль.
17. Комплаенс-контроль в банках.
18. Комплаенс контроль в страховании.

6.4 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. Абрамов, В. Ю. Руководство по применению комплаенс-контроля в различных сферах хозяйственной деятельности : практическое пособие / В. Ю. Абрамов. — Москва : Юстицинформ, 2023. - 172 с. - URL: https://znanium.com
2. Трунцевский, Ю. В. Оценка коррупционных рисков компании : монография / Ю.В. Трунцевский, О.Г. Карпович. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации ; ИНФРА-М, 2022. — 272 с. - URL: https://znanium.com
3. Налоговый контроль. Налоговые проверки : учебное пособие для магистратуры / под ред. О.В. Болтиновой, Ю.К. Цареградской. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 160 с. - URL: https://znanium.com

7.2 Дополнительная учебная литература

4. 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. - URL: https://urait.ru/bcode/497632

8 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

1. Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта. Методические указания к выполнению практических и самостоятельных работ, 2024. – Электронный ресурс

9 РЕСУРСЫ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации — https://minfin.gov.ru/ru/
2. Бухгалтерский учет, налогообложение, аудит в РФ https://www.audit-it.ru
3. Справочно-правовая система Гарант http://www.garant.ru.
4. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»–http://www.consultant.ru

5. Журнал «Главбух» - https://e.glavbukh.ru

10 ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

1. ЭБС «Лань»
2. ЭБС «Консультант студента»
3. ЭБС «Znanium.com»
4. «Гарант» - справочно-правовая система

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 и дистанционных образовательных технологий (далее ЭО и ДОТ) занятия полностью или частично проводятся в режиме онлайн. Объем дисциплины и распределение нагрузки по видам работ соответствует п. 4.1. 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»

Трудоемкость изучения дисциплины: 4 зачетных единицы (144 час.)
Семестр: 2 (заочная форма обучения).
Форма промежуточной аттестации: зачет с оценкой.

Содержание дисциплины

Сущность комплаенса
Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России
Система и основные элементы комплаенса
Сфера применения комплаенса

ЛИСТ
регистрации изменений (дополнений) в рабочую программу
учебной дисциплины
«Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта»

Изменения / дополнения в рабочую программу
на 20___ / 20___ учебный год:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

Ответственный преподаватель _____ / _____ /

Изменения утверждены на заседании кафедры «___»_____20___ г.,

Протокол № ___

Заведующий кафедрой _____ «___»_____20___ г.