

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Курганский государственный университет»

Кафедра «Финансы и экономическая безопасность»



УТВЕРЖДАЮ:

Первый проректор

/Змызгова Т.Р./

«29» декабря 2022 г.

Рабочая программа учебной дисциплины

Комплаенс - контроль в деятельности экономического субъекта

образовательной программы высшего образования -

программы магистратуры

38.04.01 – Экономика

Направленность

«Экономика фирмы и отраслевых рынков»

Форма обучения: очная, заочная

Курган 2022

Рабочая программа дисциплины «Комплаенс - контроль в деятельности экономического субъекта» составлена в соответствии с учебным планом по программе магистратуры «Экономика» (Экономика фирмы и отраслевых рынков), утвержденными:

- для очной формы обучения «25» ноября 2022 года;
- для заочной формы обучения «25» ноября 2022 года.

Рабочая программа дисциплины одобрена на заседании кафедры «Финансы и экономическая безопасность» «28» декабря 2022 года, протокол № 5.

Рабочую программу составила:

к.э.н., доцент кафедры

В.М. Флакина

Согласовано:

Руководитель ООП магистратуры, заведующий
кафедрой «Финансы и экономическая безопасность»,
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: 6 зачетных единицы трудоемкости (216 академических часа)

| Вид учебной работы | Очная форма обучения | | Заочная форма обучения | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | навсю дисциплину | семестр | навсю дисциплину | семестр |
| | | 2 | | 3 |
| Аудиторные занятия(контактная работа с преподавателем), всего часов | 32 | 32 | 16 | 16 |
| в том числе: | | | | |
| Лекции | 16 | 16 | 8 | 8 |
| Практические занятия | 16 | 16 | 8 | 8 |
| Самостоятельная работа, всего часов | 184 | 184 | 200 | 200 |
| в том числе: | | | | |
| Подготовка к зачету с оценкой | 18 | 18 | 18 | 18 |
| Другие виды самостоятельной работы (самостоятельное изучение тем (разделов) дисциплины) | 166 | 166 | 182 | 182 |
| Вид промежуточной аттестации | зачет с оценкой | зачет с оценкой | зачет с оценкой | зачет с оценкой |
| Общая трудоемкость дисциплины и трудоемкость по семестрам, часов | 216 | 216 | 216 | 216 |

2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина «Комплаенс-контроль в деятельности экономического субъекта» относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1.

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

ЗПЛАНИРУЕМЫЕ 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.

4 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Учебно-тематический план

| Номер раздела, темы дисциплины | Наименование раздела, темы дисциплины | Количество часов контактной работы с преподавателем | | | |
|--------------------------------|--|---|----------------------|------------------------|----------------------|
| | | очная форма обучения | | заочная форма обучения | |
| | | лекции | практические занятия | лекции | практические занятия |
| 1 | Сущность комплаенса | 4 | 2 | 2 | 2 |
| 2 | Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России | 4 | 4 | 2 | 2 |
| | Контрольный рубеж № 1 | | 2 | - | - |
| 3 | Система и основные элементы комплаенса | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 4 | Сфера применения комплаенса | 6 | 4 | 2 | 2 |
| | Контрольный рубеж № 2 | | 2 | - | - |
| Итого | | 16 | 16 | 8 | 8 |

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 комплаенса. Роль комплаенс контроля в системе управления рисками коммерческих организаций. Тенденции развития комплаенса 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 дисциплины | Наименование раздела, темы дисциплины | Наименование и содержание практического занятия | Норматив времени, час. | |
|--------------------------------|--|---|------------------------|------------------|
| | | | очное обучение | заочное обучение |
| 1 | Сущность комплаенса | Семинар «Целесообразность применения комплаенс-контроля в хозяйственной деятельности». Разбор практических ситуаций | 2 | 2 |
| 2 | Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России | Семинар «Адаптация международного опыта комплаенс-контроля в России». Разбор практических ситуаций | 4 | 2 |
| Контрольный рубеж № 1 | | | 2 | - |
| 3 | Система и основные элементы комплаенса | Семинар «Перечень мер и контрольных процедур, направленных на идентификацию комплаенс-рисков». Разбор практических ситуаций | 2 | 2 |
| 4 | Сфера применения комплаенса | Семинар «Оценка экономической эффективности корпоративного комплаенс-контроля». Разбор практических ситуаций | 4 | 2 |
| Контрольный рубеж № 2 | | | 2 | - |
| Итого | | | 16 | 8 |

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.

Для текущего контроля успеваемости преподавателем используется балльно-рейтинговая система контроля и оценки академической активности. Поэтому настоятельно 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 изучение разделов дисциплины, подготовку к практическим занятиям, подготовка к рубежным контролям (для очной формы обучения), подготовку к зачету с оценкой. Рекомендуемая трудоемкость самостоятельной работы представлена в таблице:

Рекомендуемый режим самостоятельной работы

| Наименование вида самостоятельной работы | Рекомендуемая трудоемкость, акад. час. | |
|--|---|------------------------------|
| | очная форма обучения | заочная форма обучения |
| Самостоятельное изучение тем дисциплины: | 150 | 174 |
| Сущность комплаенса | 38 | 42 |
| Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России | 36 | 42 |
| Система и основные элементы комплаенса | 36 | 46 |
| Сфера применения комплаенса | 40 | 44 |
| Подготовка к практическим занятиям (по 2 часа на каждое занятие) | 12 | 8 |
| Подготовка к рубежным контролям (по 2 часа на каждый рубеж) | 4 | - |
| Подготовка к зачету с оценкой | 18 | 18 |
| Всего | 184 | 200 |

6 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

6.1 Перечень оценочных средств

- 1 Балльно-рейтинговая система контроля и оценки академической активности магистров (для очной формы обучения);
- 2 Задания для практических занятий.
- 3 Задания для рубежных контролей № 1 и № 2 (для очной формы обучения).
- 4 Перечень вопросов к зачету с оценкой.

6.2 Система балльно-рейтинговой оценки работы обучающихся по дисциплине

| № | Наименование | Содержание | | | | | | |
|---|--|----------------------|------------------|---|---------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | | Очная форма обучения | | | | | | |
| 1 | Распределение баллов за семестры по видам учебной работы, сроки сдачи учебной работы | Распределение баллов | | | | | | |
| | | Вид учебной работы: | Посещение лекций | Практические занятия (посещение и работа) | Реферат | Рубежный контроль №1 | Рубежный контроль №2 | Зачет с оценкой |
| | | Балльная оценка: | до 16 | до 18 | до 16 | до 10 | до 10 | до 30 |

| | (доводятся до сведения магистрантов на первом учебном занятии) | Примечания: | 8 лекций по 2 балла (8*2=16) | 6 занятий по 3 балла (6*3=18) | качество реферата | на 4м прак. занятии | на 8-м прак. занятии | |
|---|---|-------------|---|-------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--|
| 2 | Критерий пересчета баллов в традиционную оценку по итогам работы в семестре и зачета с оценкой | | 60 и менее баллов – неудовлетворительно; 61...73 – удовлетворительно; 74... 90 – хорошо; 91...100 – отлично | | | | | |
| 3 | Критерии допуска к промежуточной аттестации, возможности получения автоматического зачета (экзаменационной оценки) по дисциплине, возможность получения бонусных баллов | | <p>Для допуска к промежуточной аттестации по дисциплине за семестр (дифференцированному зачету) магистрант 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 дифференцированного зачета без проведения процедуры промежуточной аттестации магистранту необходимо набрать в ходе текущего и рубежных контролей не менее 61 балла. В этом случае итог балльной оценки, получаемой магистрантами, определяется по количеству баллов, набранных им в ходе текущего и рубежных контролей. При этом, на усмотрение преподавателя, балльная оценка магистранта может быть повышена за счет получения дополнительных баллов за академическую активность.</p> <p>Магистрант, имеющий право на получение оценки без проведения процедуры промежуточной аттестации, может повысить ее путем сдачи аттестационного испытания. В случае получения магистрантом 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 магистранту могут быть начислены дополнительные баллы. Максимальное количество дополнительных баллов за академическую активность по одной дисциплине 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) магистрантов для получения недостающих баллов в конце семестра | | <p>В случае если к промежуточной аттестации (дифференцированному зачету) набрана сумма менее 51 балла, магистранту 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 проводятся в форме письменного тестирования. Зачет с оценкой проводится в форме устного ответа на вопросы билета.

Перед проведением каждого рубежного контроля преподаватель прорабатывает с магистрантами основной материал соответствующих разделов дисциплины в форме краткой лекции. Варианты тестовых заданий для рубежных контролей № 1 и № 2 состоят из 10 вопросов, оцениваются в 1 балл. На каждое тестирование при рубежном контроле магистранту отводится время не менее 30 минут.

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

Количество баллов за каждый вопрос, соответственно, 15 баллов. 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 магистранта.

6.4 Примеры оценочных средств для рубежных контролей и зачета с оценкой

Примеры тестов для рубежного контроля № 1

1. Принцип независимости комплаенса включает в себя ... взаимосвязанных элемента:
 - а) два;
 - б) три;
 - в) четыре.
2. Какой метод комплаенс-контроля позволяет распознать причины возникновения риска?
 - а) прогнозирования риска;
 - б) идентификации риска;
 - в) управление риском
3. Цели и задачи внутреннего аудита чем функции комплаенс-службы.
 - а) шире;
 - б) уже;
 - в) одинаковые.
4. Какой из перечисленных рисков обусловлен низким уровнем автоматизации бизнес-процессов?
 - а) управленческий
 - б) операционный
 - в) финансовый
5. Кому должен подчиняться отдел комплаенс?
 - а) внутреннему аудиту
 - б) совету директоров
 - в) руководителю компании

Примеры тестов для рубежного контроля № 2

1. Незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением это:
 - а) взятка;
 - б) коммерческий подкуп;
 - в) подарок.
2. Антимонопольный орган в целях осуществления контроля за соблюдением антимонопольного законодательства вправе проводить плановые проверки федеральных органов исполнительной власти, органов государственной власти субъектов РФ, органов местного самоуправления, иных осуществляющих функции указанных органов или организаций :
 - а) не чаще 1 раза в год;
 - б) не чаще 1 раза в три года;
 - в) не чаще 1 раза в пять лет.
3. Риск убытков вследствие неспособности кредитной организации обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме это:
 - а) риск финансовых потерь;
 - б) кредитный риск;
 - в) риск потери ликвидности.

4. Какая предусмотрена ответственность юридических лиц за совершение коррупционного правонарушения?
- а) административная;
 - б) уголовная;
 - в) административная и уголовная.
5. Можно ли принимать подарки от поставщика компании после заключения с ним контракта?
- а) можно, если они отвечают обычаям делового оборота;
 - б) можно, если они не противоречат внутренним политикам;
 - в) нельзя принимать любые подарки.

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 комплаенса.
8. Роль комплаенс контроля в системе управления рисками коммерческих организаций.
9. Тенденции развития комплаенса 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.

6.5 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. Абрамов, В. Ю. Руководство по применению комплаенс-контроля в различных сферах хозяйственной деятельности : практическое пособие / В. Ю. Абрамов. — Москва : Юстицинформ, 2020. - 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, 2021. — 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, 2022. – 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>

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. 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:
«Экономика фирмы и отраслевых рынков»

Трудоемкость изучения дисциплины: 6 зачетных единицы (216 час.)
Семестр: 2(очная форма обучения), 3 (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