

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

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

Кафедра «Учет и внешнеэкономическая деятельность»



УТВЕРЖДАЮ:
Первый проректор
/Змызгова Т.Р./
«31» августа 2022 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

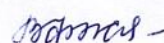
Рабочая программа дисциплины «Комплаенс - контроль в деятельности экономического субъекта» составлена в соответствии с учебным планом по программе магистратуры «Экономика» (Финансово-аналитическое обеспечение деятельности экономических субъектов в цифровой экономике), утвержденными:

- для очной формы обучения «30» августа 2022 года.

Рабочая программа дисциплины одобрена на заседании кафедры «Учёт и внешнеэкономическая деятельность» «31» августа 2022 года, протокол № 1.

Рабочую программу составила:

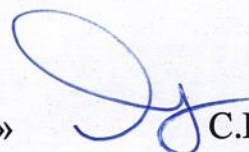
к.э.н., доцент кафедры



В.М. Флакина

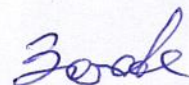
Согласовано:

Руководитель ООП магистратуры, заведующий
кафедрой «Финансы и экономическая безопасность»



С.Н. Орлов

Заведующий кафедрой
«Учёт и внешнеэкономическая деятельность»



Н. Н. Зотова

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	Очная форма обучения	
	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 с оценкой	18	18
Другие виды самостоятельной работы (самостоятельное изучение тем (разделов) дисциплины)	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 дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений.

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.

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.

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	
		лекции	практические занятия
1	Сущность комплаенса	4	2
2	Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России	4	4
Контрольный рубеж № 1			2
3	Система и основные элементы комплаенса	2	2
4	Сфера применения комплаенса	6	4
Контрольный рубеж № 2			2
Итого		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. 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. Компаенс – политика. Компаенс – 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. Компаенс-контроль в банках. Компаенс 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
1	Сущность комплаенса	Семинар «Целесообразность применения комплаенс-контроля в хозяйственной деятельности». Разбор практических ситуаций	2
2	Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-	Семинар «Адаптация международного опыта комплаенс-контроля в России». Разбор практических ситуаций	4

	структурах России		
Контрольный рубеж № 1			2
3	Система и основные элементы комплаенса	Семинар «Перечень мер и контрольных процедур, направленных на идентификацию коплаенс-рисков». Разбор практических ситуаций	2
4	Сфера применения комплаенса	Семинар «Оценка экономической эффективности корпоративного комплаенс-контроля». Разбор практических ситуаций	4
Контрольный рубеж № 2			2
Итого			16

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, подготовку к зачету с оценкой. Рекомендуемая трудоемкость самостоятельной работы представлена в таблице:

Рекомендуемый режим самостоятельной работы

Наименование вида самостоятельной работы	Рекомендуема я трудоемкость, акад. час.
	очная форма обучения
Самостоятельное изучение тем дисциплины:	74
Сущность комплаенса	18
Международный опыт комплаенс-практик и их адаптация в бизнес-структурах России	18
Система и основные элементы комплаенса	18

Сфера применения комплаенса	20
Подготовка к практическим занятиям (по 2 часа на каждое занятие)	16
Подготовка к рубежным контролям (по 2 часа на каждый рубеж)	4
Подготовка к зачету с оценкой	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 (для очной формы обучения);
- 2 Задания для практических занятий.
- 3 Задания для рубежных контролей № 1 и № 2.
- 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 (доводятся до сведения магистрантов на первом учебном занятии)	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
	Примечания:	8 лекций по 2 балла (8*2=16)	6 занятий по 3 балла (6*3=18)	качество реферата	на 4 м практ. занятия	на 8-м практ. занятия		
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 зачет с оценкой магистрант должен набрать не менее 50 баллов и выполнить все практические работы.</p> <p>Для получения оценки «автоматически» магистранту необходимо набрать следующее минимальное количество баллов:</p> <p>- 68 баллов для получения зачета с оценкой «автоматически» с оценкой удовлетворительно.</p> <p>По согласованию с преподавателем магистранту, набравшему минимум 68 баллов, могут быть добавлены дополнительные (бонусные) баллы за активность на консультациях, активное участие в научной и методической работе, оригинальность принятых решений в ходе выполнения практических работ, за участие в значимых учебных и внеучебных мероприятиях кафедры и выставлена оценка «автоматически» хорошо или отлично.</p>						

4	<p>Формы и виды учебной работы для неуспевающих (восстановившихся на курсе обучения) магистрантов для получения недостающих баллов в конце семестра</p>	<p>В случае если к промежуточной аттестации зачета с оценкой набрана сумма менее 50 баллов и не выполнены все задания, то магистранту необходимо выполнить дополнительные задания, до конца последней (зачетной) недели семестра. При этом необходимо проработать материал всех пропущенных практических работ.</p> <p>Формы дополнительных заданий (назначаются преподавателем):</p> <ul style="list-style-type: none"> - выполнение и защита пропущенной практической работы (при невозможности дополнительного проведения практической работы преподаватель устанавливает форму дополнительного задания по тематике пропущенной практической работы самостоятельно) – до 3 баллов; - прохождения рубежного контроля – баллы в зависимости от рубежа. <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>
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

При чтении лекций используются слайдовые презентации.

Минимальные требования к операционной системе и программному обеспечению компьютера, используемого при показе слайдовых презентаций: Windows XP, Foxit Reader Pro версия 1.3.

11 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Компьютерный класс, мультимедийное оборудование (переносной персональный компьютер, мультимедийный проектор, мультимедийный экран).

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:

«Финансово-аналитическое обеспечение деятельности экономических субъектов в цифровой экономике»

Трудоемкость изучения дисциплины: 3 зачетных единицы (108 час.)

Семестр: 2 (очная 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