

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования «Российский университет дружбы народов»**

АННОТАЦИИ ДИСЦИПЛИН (МОДУЛЕЙ) ОП ВО

Изучение дисциплин ведется в рамках освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО)

Комплаенс-контроль в деятельности организаций

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

реализуемой по направлению подготовки/специальности:

38.04.01 ЭКОНОМИКА

(код и наименование направления подготовки/специальности)

2022 г.

Дисциплины (модули) изучаются в рамках освоения ОП ВО «Комплаенс-контроль в деятельности организаций»

по направлению 38.04.01 Экономика

Наименование дисциплины	Микроэкономика (продвинутый уровень)
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Теория поведения потребителя	
Тема 1. Полезность и предпочтения потребителя.	Основные предпосылки анализа поведения потребителя. Концепция полезности. Кардиналистская и ординалистская теории выбора потребителя. Функция полезности. Закон убывающей предельной полезности. Ординалистский подход. Аксиомы рационального выбора потребителя. Кривые безразличия и их свойства. Предельная норма замещения.
Тема 2. Равновесие потребителя и оптимальный выбор.	Линия бюджетного ограничения и ее свойства. Равновесие потребителя. Влияние изменения дохода на выбор потребителя. Кривые Энгеля. Влияние изменения цены на потребительский выбор. Эффект дохода и эффект замены (Дж. Хикс, Е. Слуцкий).
Тема 3. Благосостояние потребителя и его оценка.	Индивидуальный и рыночный спрос. Благосостояние потребителя. Номинальный доход, реальный доход. Индексы цен и дохода. Индекс цен Ласпейреса. Индекс цен Пааше. Выбор потребителя в условиях неопределенности.
Раздел 2. Теория поведения фирмы в условиях совершенной конкуренции.	
Тема 4. Производство и производственная функция	Процесс производства и факторы производства. Производственная функция, ее свойства. Производственный выбор в краткосрочном и долгосрочном периоде. Закон убывающей предельной производительности. Предельная норма замещения.
Тема 5. Издержки производства.	Издержки производства. Бухгалтерские и экономические издержки. Предельные издержки. Динамика и взаимосвязь издержек производства в краткосрочном и долгосрочном периоде. Определение

	экономически эффективного способа производства.
Тема 6. Фирма в современном экономическом анализе. Равновесие совершенно конкурентной фирмы.	Совершенно конкурентная фирма, ее отличительные признаки. Нахождение оптимума совершенно конкурентной фирмы. Производственный выбор и кривая предложения совершенно конкурентной фирмы в краткосрочном периоде. Излишек производителя. Выбор оптимального объема производственных мощностей и кривая предложения в долгосрочном периоде. Равновесие фирмы и отрасли.
Раздел 3. Рыночные взаимодействия в условиях несовершенной конкуренции.	
Тема 7. Особенности равновесия фирмы - монополиста.	Экономическая природа монополии. Абсолютная монополия и ее признаки. Чистая монополия. Определение объема выпуска и цены монополистом. Предельная выручка, предельные издержки и прибыль фирмы-монополиста. Равновесие монополиста в краткосрочном и долгосрочном периодах. Социально-экономическая цена монополии.
Тема 8. Равновесие фирмы в условиях монополистической конкуренции.	Характеристика и признаки рынка монополистической конкуренции. Определение оптимума монополистического конкурента в коротком и долгосрочном периодах. Эффективность монополистической конкуренции. Избыточные производственные мощности.
Тема 9. Олигополия и стратегическое поведение фирм.	Олигополия: понятие, признаки, распространение. Концентрация рынка, индекс Херфиндаля-Хиршмана. Стратегическое взаимодействие, его формы. Олигополистическое равновесие. Кооперативное поведение фирм. Модель Бертрана. Модель Эджуорта. Модель Суизи. Модель Курно. Модель Штакельберга. Теория игр. Равновесие по Нэшу.
Раздел 4. Рынки факторов производства.	
Тема 10. Рынки факторов производства. Рынок труда.	Спрос на факторы производства и предложение в условиях совершенной

	конкуренции. Предложение и спрос на рынке труда. Равновесие на рынке труда в условиях совершенной конкуренции.
Тема 11. Рынок капитала и рынок природных ресурсов.	Особенности рынка капитала. Равновесие на рынке капитальных благ. Оценка эффективности инвестиций. Особенности предложения на рынке природных ресурсов. Равновесие на рынке земли.
Раздел 5. Общее равновесие. Экономика благосостояния.	
Тема 12. Общее равновесие в экономике.	Частичное и общее рыночное равновесие. Эффективность в обмене. Методология «Ящика Эджуорта». Парето-эффективное распределение благ. Эффективность в производстве. Парето-эффективное распределение ресурсов. Закон Вальраса. Экономическая эффективность равновесного состояния.
Тема 13. Теоремы общественного благосостояния.	Распределение благосостояния в условиях совершенной конкуренции. Теоремы благосостояния. Эффективность и социальная справедливость. Подходы к определению справедливого распределения: либералистский, утилитаристский критерии, критерий Роулза, критерий Пигу. «Теорема невозможности», общественный выбор Эрроу.
Раздел 6. Несовершенство рынка.	
Тема 14. Рыночная неопределенность и риск. Асимметрия информации.	. Причины и источники «неопределенности» в экономическом анализе. Условия возникновения риска. Асимметрия информации, скрытые характеристики и скрытые действия. «Рынок лимонов».
Тема 15. Внешние эффекты экономической деятельности.	Несостоятельность рынка. Причины и формы проявления. Природа и форма проявления внешних эффектов. Частные и общественные издержки. Отрицательные и положительные внешние эффекты. Теорема Коуза.

Наименование дисциплины	<i>Макроэкономика (продвинутый уровень)</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	<u>3/108</u>
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
<p>Раздел 1: Введение в «новую макроэкономику» Тема 1.1: Современное состояние макроэкономического моделирования и актуальные направления развития Тема 1.2: Специфика современной версии СНС.</p>	<p>Современное состояние макроэкономического моделирования и актуальные направления развития институциональной экономики. Макроэкономика как совокупность научных исследовательских программ. Реальная экономическая история и ее рациональная реконструкция. Метод сравнительной статики и динамический анализ. Проблема верификации существующих теорий и эконометрические исследования. Основные макроэкономические показатели в СНС в качестве экзогенных и эндогенных переменных в макроэкономическом моделировании.</p>
<p>Раздел 2: Экономика с адаптивными ожиданиями Тема 2.1: Концепция адаптивных ожиданий и модель обучения на ошибках Тема 2.2: Рынок труда и совокупное предложение в экономике с адаптивными ожиданиями Тема 2.3: Совокупный спрос и равновесие реального сектора в экономике с адаптивными ожиданиями</p>	<p>Основные черты экономики с адаптивными ожиданиями. Предпосылки макроэкономического анализа в неоклассической, кейнсианской и монетаристской исследовательских программах: сравнительный анализ. Новые понятия и концепции, разработанные чикагской экономической школой. Понятие безработицы в неоклассической, кейнсианской и монетаристской макроэкономических моделях. Естественный уровень безработицы. Концепция адаптивных ожиданий М. Фридмана и модель обучения на ошибках Ф. Кейгана. Рынок труда в неоклассической и монетаристской макроэкономических моделях: сравнительный анализ. Рынок труда в экономике с адаптивными ожиданиями. Роль асимметричности информации и адаптивных ожиданий в процессе установления равновесия на рынке труда. Долгосрочная кривая Филлипса. Кривая Филлипса и кривая совокупного предложения. Совокупный спрос и равновесие реального сектора в экономике с адаптивными ожиданиями. Концепция перманентного дохода. Долгосрочная и краткосрочная функции потребления в экономике с</p>

	<p>адаптивными ожиданиями.. Равновесный уровень цен и равновесный объем совокупного выпуска в краткосрочном и долгосрочном периодах.</p>
<p>Раздел 3: Макроэкономическое равновесие и стабилизационная политика в экономике с рациональными ожиданиями Тема 3.1: Модель рынка труда с несовершенной информацией и кривая совокупного предложения Р. Лукаса. Тема 3.2: Равновесие в реальном секторе в экономике с рациональными ожиданиями. Тема 3.3: Макроэкономическая политика в экономике с рациональными ожиданиями</p>	<p>Гипотеза рациональных ожиданий. Модель рынка труда с несовершенной информацией и кривая совокупного предложения Р. Лукаса. Предложение труда и спрос на труд в экономике с рациональными ожиданиями. Динамическое равновесие рынка труда в экономике с ассиметричной и несовершенной информацией. Кривая совокупного предложения Р. Лукаса. Краткосрочная и долгосрочная кривая совокупного предложения в экономике с рациональными ожиданиями. Место и роль бюджетно-налоговой политики в экономике с рациональными ожиданиями. Оценка последствий внутреннего государственного долга: теорема эквивалентности Барро–Рикардо. Дискреционная кредитно-денежная политика в модели Р. Барро. Передаточный механизм неожиданной и ожидаемой дискреционной стимулирующей кредитно-денежной политики в экономике с рациональными ожиданиями.</p>
<p>Раздел 4: Экономика с рациональными ожиданиями в условиях несовершенства рынков и негибкости цен Тема 4.1: Проявления несовершенства рыночного механизма в модели «новых кейнсианцев». Тема 4.2: Макроэкономическое равновесие и макроэкономическая политика в теории «новых кейнсианцев»</p>	<p>Проявления несовершенства рыночного механизма в модели «новых кейнсианцев». Концепция почти рациональных ожиданий. Жесткость цен. Теория полных и нормальных издержек. Рынок труда в экономике с несовершенными рынками и жесткими ценами. Проблема Парето-оптимального распределения ресурсов. Макроэкономические колебания в теории «новых кейнсианцев». Причины макроэкономических колебаний и «издержки меню». Модель экономического цикла Г. Мэнкью. Внешние эффекты совокупного спроса.</p>

	Провалы координации. Жесткость реальных показателей как причина экономического спада.
Раздел 5: Теории экономического роста Тема 5.1: Неоклассическая модель экономического роста Р. Солоу Тема 5.2.: Эндогенные модели экономического роста.	Неоклассическая модель экономического роста Р. Солоу: предпосылки и ограничения. Накопление капитала. Сбережения и инвестиции. Движение к устойчивому уровню капиталовооруженности и устойчивому уровню реального дохода на душу населения. Экзогенный технологический прогресс в модели экономического роста Р. Солоу. Эндогенные модели экономического роста.

Наименование дисциплины	Эконометрика
Объем дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	_3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Тема 1. Основы эконометрики	Предмет, цель и задачи курса. Типы взаимосвязей между экономическими явлениями. Виды выборочных данных. Основные классы эконометрических моделей. Этапы построения эконометрической модели.
Тема 2. Числовые характеристики статистических данных	Корреляция. Ковариация. Среднее значение и математическое ожидание случайной величины. Вариация и показатели её измерения. Среднее квадратичное отклонение и дисперсия.
Тема 3. Модель парной линейной регрессии	Общий вид и условия существования модели линейной парной регрессии. Теорема Гаусса-Маркова. Алгоритм применения метода наименьших квадратов (МНК). Альтернативные методы нахождения значений коэффициентов регрессии. Понятие множественной линейной регрессии. Оценка параметров множественной линейной регрессии методом МНК. Матричная форма оценки параметров. Дисперсионный анализ. Стандартная ошибка.

Тема 4. Множественный регрессионный анализ	Коэффициенты детерминации. Методы проверки значимости модели в целом и коэффициентов регрессии.
Тема 5. Проверка качества уравнения регрессии и её параметров	Нелинейная регрессия и её виды. Линеаризация моделей. Преобразования в моделях, нелинейных по включаемым переменным и по параметрам.
Тема 6. Нелинейные модели регрессии и их линеаризация	Мультиколлинеарность независимых переменных. Алгоритм Феррара-Глобера. Методы устранения мультиколлинеарности. Понятие и причины автокорреляции остатков модели. Коэффициенты автокорреляции. Критерий Дарбина-Уотсона. Гетероскедастичность. Тест Гольдфельда-Квандта. Тест Глейзера.
Тема 7. Мультиколлинеарность. Автокорреляция. Гетероскедастичность.	Последствия применения МНК и методы определения параметров регрессии при наличии мультиколлинеарности, гетероскедастичности, автокорреляции. Понятие, виды и сферы применения в эконометрическом анализе рядов динамики. Методы выравнивания рядов динамики. Проверка наличия и методы исключения тенденции в рядах динамики. Гармонический анализ. Применение рядов Фурье. Циклическая модель ряда динамики. Алгоритм получения точечного и интервального прогнозов. Понятие и особенности адаптивных методов прогнозирования. Экспоненциальное сглаживание и экспоненциальная средняя.
Тема 8. Моделирование динамических процессов	Адаптивные полиномиальные модели.
Тема 9. Адаптивные методы прогнозирования	

Наименование дисциплины	<i>Профессиональный иностранный язык</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	_6/216
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	

Разделы	Темы
1 Банковская система 2 Страхования 3 ТНК 4 Бухгалтерский учет 5 Задачи маркетинга 6 Потенциал рынка	<p><i>Содержание обучения</i> определяется сферами и ситуациями общения, отображенными в базовых учебниках соответствующих уровней, а также выбранных преподавателем материалов.</p> <p>Устная коммуникация: иностранный язык профессиональная общения.</p> <p>Письменная коммуникация: аннотация, реферат, тезисы, сообщения, деловое письмо, и т.д.</p> <p>Чтение публицистической, научно-популярной, профессионально-деловой и научной (по профилю специальности) литературы.</p> <p>Перевод как вид речевой деятельности (устная и письменная формы).</p> <p>Чтение профессионально-деловой и научной (по профилю специальности) литературы.</p>

Наименование дисциплины	<i>Внутренний контроль</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	6/216
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Внутренний контроль и роль и место на современных предприятиях	<p>Система внутреннего контроля на предприятиях как необходимость для ускоренного достижения заданных показателей прибыльности, выполнения поставленных целей и уменьшения количества негативных явлений. Условия производства и контроль: быстро меняющиеся экономическая среда и конкурентная борьба, смена потребительских предпочтений и приоритетов, реструктуризация отрасли или предприятия для её дальнейшего роста. Основные задачи: достижение эффективности, выявление и снижение риска потерь различного вида активов, обеспечению достоверности финансовой и управленческой отчетности и соблюдение требований законодательства.</p> <p>Внутренний контроль и его влияние на решение целого ряда потенциальных проблем.</p> <p>Специфика управления предприятиями, выпускающими наукоемкую продукцию: принципы, методы и функции управления и</p>

	<p>контроля, организационные структуры. Задачи стратегического и оперативного управления изменениями и рисками. Внутренний контроль и достижение производственных и финансовых показателей, поддержание деловой репутации фирмы.)</p>
<p>Раздел 2. Функция внутреннего контроля: понятие, определение, задачи, структура управления</p>	<p>В широком понимании внутренний контроль является процессом, который осуществляется советом директоров, руководством и другими сотрудниками организации, с целью предоставления разумных гарантий достижения организацией целей по следующим категориям: эффективность работы и экономия ресурсов; достоверность финансовой, управленческой; корпоративной и т.п. отчетности; соблюдение требований применяемых законодательных, нормативных актов.</p> <p>Первая категория: базовые цели организации по ведению основной деятельности, включая операционные (производственные) задачи, показатели прибыльности и обеспечение сохранности имущества. Вторая категория: подготовка достоверной публичной финансовой отчетности, включая промежуточную отчетность и отчетность по ключевым финансовым показателям, а также к опубликованию некоторых данных финансовой отчетности, таких, как сведения о прибыли. Третья категория: соблюдение законодательных актов. Взаимодействие категорий.</p> <p>Пять взаимосвязанных компонентов внутреннего контроля и их связь с процессами управления: контрольная среда; оценка рисков; средства контроля; информация и коммуникация; мониторинг.</p>
<p>Раздел 3. Реализация функций внутреннего контроля предприятия. Основы корпоративного управления</p>	<p>Необходимость создания и внедрения исполнительного органа, отвечающего за всесторонний квалифицированный контроль основных параметров ФХД, выявление несоответствий, нарушений, расхождение в отчетности с контрольными значениями, идентификации рисков и принятие мер по минимизации факторов риска и последствий его реализации. Распределение ответственности обеспечение принципа: каждый сотрудник</p>

	<p>организации или работник предприятия несет ответственность за внутренний контроль.</p> <p>Распределение функций внутреннего контроля; задачи: руководства, главного исполнительного директора; руководителей предприятий; финансового директора и сотрудников финансовой службы.</p> <p>Роль Совета директоров в общем руководстве Службой внутреннего контроля и управления рисками (СВК и СУР). Требования к профессиональной компетенции и нравственной позиции членов Совета директоров, обеспечивающие эффективную работу внутреннего контроля и своевременное устранение возникающих проблем.</p> <p>Ключевая роль внутренних аудиторов в повышении эффективности существующих систем контроля и мониторинге контрольных функций. Роль рядовых сотрудников в предоставлении вышестоящему руководству объективной информации о проблемах в хозяйственной деятельности, нарушениях кодекса делового поведения или других нарушениях и противозаконных действиях. Задачи внешних заинтересованных сторон и внешних аудиторов в обеспечении независимой объективной оценки положения дел в организации. Проблемы взаимодействия регулирующих и законодательных органов, клиентов компании, инвестиционных и кредитных аналитиков, средств массовой информации для достижения целей внутреннего контроля.</p>
--	---

Наименование дисциплины	<i>Международные и российские стандарты в области внутреннего аудита и контроля</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	4/144
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы

<p>Раздел 1. Внутренний аудит, контроль и управление рисками – общие положения</p>	<p>Внутренний аудит является деятельностью по проведению независимой и объективной оценки эффективности систем и процессов, в том числе систем управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, с целью содействия совету директоров и исполнительным органам компании в повышении эффективности управления компанией.</p> <p>Цели, функции и полномочия внутреннего аудита в компании определяются во внутреннем нормативном документе (Положение о внутреннем аудите), утверждаемом советом директоров (комитетом по аудиту) или единоличным исполнительным органом компании (или другим лицом, в административном подчинении у которого находится внутренний аудит) по согласованию с советом директоров (комитетом по аудиту), в соответствии с Уставом и внутренними нормативными документами компании.</p> <p>Внутренний аудит решает поставленные перед ним в компании задачи, как правило, по следующим основным направлениям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оценка эффективности системы внутреннего контроля (далее – СВК); - Оценка эффективности системы управления рисками (далее – СУР); - Оценка корпоративного управления (далее – КУ); <p>Место внутреннего аудита в организационной структуре компании. Подотчетность внутреннего аудита. Аутсорсинг/косорсинг функции внутреннего аудита. Внутренний аудит в сложных холдинговых структурах.</p> <p>Контроль качества и оценка деятельности внутреннего аудита. Внутренние периодические оценки. Внешняя оценка качества аудита.</p>
<p>Раздел 2: Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита</p>	<p>Разработка стандартов. Внедрение и адаптация в соответствии с национальными особенностями и требованиями регулятора.</p> <p>Сертификация CIA. Программа непрерывного повышения качества внутренних аудиторов.</p>
<p>Раздел 3: Внутренний контроль. Интегрированная модель COSO</p>	<p>Внутренний контроль как современная многоуровневая, интегрированная в систему управления предприятием структура, позволяющая выявлять несоответствия в различных аспектах ведения ФХД на предприятии, обобщать, анализировать, структурировать риски и доводить до сведения руководства уровня возможные потери, давать рекомендации по их локализации, минимизации и дальнейшему недопущению.</p>

	<p>Концепция COSO «Внутренний контроль. Интегрированная модель» позволяет организациям эффективно и результативно разрабатывать системы внутреннего контроля. Концепция помогает менеджменту выполнять свои обязанности, обеспечивая понимание элементов системы ВК, а также условий, при которых ВК осуществляется эффективно.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Внутренний контроль. Интегрированная модель. Общие положения. 2. Концепция и приложения 3. Иллюстративные инструменты для оценки эффективности СВК
--	---

Наименование дисциплины	Методы комплексного анализа деятельности хозяйственного субъекта
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Особенности анализа и контроля финансово-хозяйственной деятельности (ФХД) наукоемких производств: понятие и содержание	<p>Современные промышленные предприятия как сложные динамические организационно-технические и социально-экономические системы. Место Российской Федерации на глобальном рынке высокотехнологичной продукции. Стабильный рост производства высокотехнологических товаров, инновационных технологий как закономерность пятого и шестого технологических укладов Особенности внедрения и развития наукоемких технологий. Наукоемкое производство и его отличие от обычного производства. Специфика управления предприятиями, выпускающими наукоемкую продукцию: принципы, методы и функции управления и контроля, организационные структуры. Задачи стратегического и оперативного управления научно-производственной цепочкой. Отраслевая принадлежность предприятий и отраслевая структура экономики. Сущность и проблемы межотраслевого баланса при выпуске наукоемкой продукции. Методы идентификации и минимизации негативных влияний, связанных с экономическими, финансовыми, техническими, политическими и другими факторами; организация эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками.</p>
Раздел 2: Контроллинг как составная часть системы управления современным инновационным производством	<p>Наукоемкое производство и инновации. Понятие и основные характеристики. Переход к непрерывному инновационному процессу - условие современного устойчивого экономического роста. Контроллинг (К) как составляющая философии и образа мышления руководителей наукоемких производственных предприятий, ориентированных на эффективное</p>

	<p>использование ресурсов и новшеств, на развитие инновационного предприятия в долгосрочной перспективе. К.- интегрированная система информационно-аналитической и методической поддержки руководителей в процессе планирования, контроля, анализа и принятия управленческих решений по всем функциональным сферам деятельности наукоемкого инновационного предприятия.</p>
<p>Раздел 3: Системный подход к управлению инновационной деятельностью</p>	<p>Внутренний контроль как современная многоуровневая, интегрированная в систему управления предприятием структура, позволяющая выявлять несоответствия в различных аспектах ведения ФХД на предприятии, обобщать, анализировать, структурировать риски и доводить до сведения руководства уровня возможные потери, давать рекомендации по их локализации, минимизации и дальнейшему недопущению. Контроллинг в инновациях - дополнительная возможность снижения общего уровня неопределенности и рисков на создание продукции, отвечающей жестким требованиям современной экономики.</p>
<p>Раздел 4: Национальная инновационная система и эффективность контроллинга</p>	<p>Характер инновационного развития требует выработки долгосрочной стратегии его обеспечения, что связано с формированием национальной инновационной системы (НИС).</p> <p>Национальная инновационная система - совокупность институтов и организаций, функционирующих во всех сферах инновационного процесса в стране.</p> <p>Создание инновационной среды как важнейшая задача в инновационной политике. Условия инновационной деятельности. Инновации, риски, транзакционные издержки и защита интеллектуальной собственности.</p> <p>Стратегия внедрения функций контроллинга и системного анализа в инновационную систему. Сущность, задачи и проблемы комплексного управления. Управленческая стратегия. Модель «динамической» организации; этапы и механизмы ее развития. Конкурентные показатели и приоритеты. Стратегия и ее аспекты (ракурсы): финансовый, потребительский, внутренний, обучения и роста. Миссия, стратегические цели и показатели результативности. Управление сложными наукоемкими процессами. Описание и анализ бизнес-процессов. Концепции улучшения бизнес-процессов, вариации процессов контроля и выявления несоответствий установленным параметрам. Использование новых информационных технологий и продуктов для организации контроля и управления бизнес-процессами в наукоемких отраслях промышленности.</p>
<p>Раздел 5: Направления развития систем управления с</p>	<p>Принципы формирования политики РФ в области интеллектуальной собственности и конкретные мероприятия по эффективному использованию результатов</p>

<p>применением функций контроллинга, аудита и мониторинга рисков.</p>	<p>инновационной деятельности (РИД). Вопросы взаимодействия государства с крупными корпорациями и бизнесом с целью вовлечения последних в национальный инновационный процесс.</p> <p>Участие бизнеса (прежде всего крупного) в форме ГЧП в крупных перспективных проектах, имеющих региональное и мировое значение. Характеристика перспективных инновационных проектов и комплексная оценка их экономической эффективности.</p> <p>Научоемкие производства как объекты и субъекты инновационной деятельности. Определение и характеристика сопутствующих угроз и неопределенностей с точки зрения проблем управления высокотехнологичными предприятиями на основе риск-ориентированного планирования деятельности.</p>
<p>Раздел 6: Мировая практика совершенствования систем управления предприятиями на основе контроллинга, системного анализа и своевременного реагирования на изменения.</p>	<p>Инновационная инфраструктура – организации и институты, способствующие осуществлению инновационной деятельности.</p> <p>Значение включения внутреннего контроля в систему динамического управления предприятием. Философия внутреннего контроля.</p> <p>Обеспечение эффективного функционирования служб, входящих в систему контроллинга на предприятии: разработка кодекса этики, кодекса корпоративного управления, положений о внутреннем контроле, аудиторском комитете в соответствии с мировыми требованиями и с учетом национальной специфики. Разработка основных документов, регламентирующих деятельность структурных подразделений, осуществляющих контроллинг ФХД на предприятиях наукоемких отраслей экономики.</p>
<p>Раздел 7: Контроллинг в системе управления интеллектуальных организаций</p>	<p>Управление знаниями в организациях как необходимое условие инновационного развития промышленности и экономики. Новые виды организаций, в которых знания играют ведущую роль: сетевые организации, обучающиеся организации, интеллектуальные предприятия, многоагентные организационные системы, научно-образовательные и промышленные кластеры, креативные сети и др. Контроллинг в системе управления интеллектуальных организаций и организационных систем нового типа. Возможности дальнейшего развития контроллинга и аудита на основе новых интеллектуальных технологий. Методика формирования новых знаний и развития творческих способностей у руководителей и ЛПР, обеспечивающая эффективное внедрение интеллектуального контроллинга в наукоемкие организации.</p>

Наименование дисциплины	<i>Проектирование системы комплаенс-контроля и организации его внедрения в деятельность хозяйственного субъекта</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	5/180
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Общая характеристика системы корпоративного управления	Сущность корпоративного управления. Корпорация и ее основные признаки. Корпоративные отношения и их регулирование. Акционерная компания — основная форма эффективной интеграции. Публичные общества. Характеристика основных моделей корпоративного управления. Антикризисное управление как способ повышения эффективности механизма интеграции корпоративных структур.
Раздел 2 Основные типы интеграции корпоративных структур, особенности их проектирования и функционирования	Организационные формы интеграции. Виды корпоративных объединений. Корпорации холдингового типа. Государственные корпорации и стратегические альянсы. Транснациональные компании и совместные предприятия. Основные принципы и методические особенности организационно-экономического проектирования интегрированных структур различных типов.
Раздел 3: Организация управления корпоративными структурами	Организационная структура управления корпорации. Разработка и принятие управленческих решений в интегрированных корпоративных структурах. Формирование корпоративной собственности. Механизм функционирования финансово-промышленных корпоративных объединений. Организация управления финансами корпорации и финансового контроля.
Раздел 4: Корпоративные коммуникации	Корпоративная культура, ее цели и задачи. Документационное обеспечение управления корпорацией. Организация информационного обеспечения управления корпорацией. Корпоративные информационные системы.
Раздел 5: Стратегические особенности антикризисного менеджмента в системе корпоративного управления	Понятие и принципы разработки стратегии корпоративного управления. Основные направления и методы корпоративного управления в условиях неплатежеспособности организации. Реализация системы корпоративного управления посредством использования тактики слияний и поглощений. Корпоративная культура как эффективный инструмент антикризисного менеджмента.
Раздел 6: Механизмы обеспечения эффективности деятельности корпоративных структур	Формирование корпоративных структур в России. Влияние интеграции и диверсификации на эффективность системы корпоративного управления. Государственное регулирование деятельности корпораций. Развитие конкуренции и антимонопольное регулирование.

Наименование дисциплины	<i>Цифровые технологии в системе контроля</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	5/180
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Исследование проблем кибер-безопасности и уязвимости информационных систем	<p>Стратегии безопасности, традиционно основанные на соблюдении нормативно-правовых требований и ограниченные лишь «защитой периметра», не успевают за растущим уровнем рисков в данной области. Злоумышленники применяют изощренные методы, чтобы проникнуть через устаревшую защиту периметра безопасности, и наносят точечные «удары», которые очень непросто отследить. Многие из них прибегают к надежным методам «фишинга», с помощью которых незаконным способом получают необходимую информацию от топ-менеджеров компаний. Ситуация также усугубляется тем, что потенциальные объекты хакерских атак — партнеры, поставщики, клиенты и прочие стороны — оперируют все большими объемами информации с помощью взаимосвязанных цифровых каналов. В совокупности все эти факторы делают вопрос обеспечения информационной безопасности все более сложным и актуальным.</p> <p>Информационная безопасность превратилась в отдельную дисциплину, которая требует применения передовых технологий и процессов, навыков защиты от взлома системы безопасности, а также исключительной поддержки со стороны высшего руководства компаний.</p> <p>Результаты глобального исследования состояния информационной безопасности и перспектив её развития.</p>
Раздел 2. Принципы ведения бизнеса в условиях интенсивного развития информационных технологий	<p>В настоящее время компании демонстрируют все большую взаимную связь, интеграцию и зависимость друг от друга. Они применяют технологии и популярные решения в области коммуникации, которые позволяют им обмениваться небывалыми объемами информации с клиентами, поставщиками услуг и товаров, партнерами и сотрудниками. Используя столь сложные технологические решения, организации выполняют свои коммерческие задачи с небывалым успехом и оперативностью. Сформировавшаяся в мире бизнеса экосистема подвергает компании риску, отдавая их во власть мошенников, которые стремятся нанести ущерб или даже уничтожить бизнес с помощью тех же самых технологий. Подход к управлению стратегией информационной безопасности, основанный на принципе реагирования на возникшую проблему и переносе ответственности за обеспечение безопасности на подразделения ИТ.</p>
Раздел 3. Инструменты цифрового контроля и методика их применения	<p>Автоматизация процедур оценки рисков в информационных системах. Практика применения современных технологических решений в управлении предприятиями.</p>

	<p>Автоматизация контроля и мониторинга бизнес-процессов и ФХД.</p> <p>Защита персональных данных, служебной и конфиденциальной информации предприятий.</p> <p>Квалификационные требования к персоналу. Методы финансовой защиты. Секьюритизация.</p>
--	---

Наименование дисциплины	Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	_3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1: Правовое регулирование внутреннего контроля в Российской Федерации	Сущность, концепция развития и организация внутреннего контроля. Федеральные законы Российской Федерации. Налоговый кодекс РФ. Федеральный закон «О бухгалтерском учете». Федеральный закон «О некоммерческих организациях».
Раздел 2: Правовое регулирование деятельности службы внутреннего аудита	Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Методология внутреннего аудита: международные стандарты, кодекс этики, законодательство Российской Федерации, применимое ко внутреннему аудиту.
Раздел 3. Нормативно-правовые акты в области внутреннего финансового контроля	Стандарты и руководства по корпоративному управлению. Принципы корпоративного управления ОЭСР «Корпоративная практика и этические нормы» (Corporate Practices and Conduct) (Австралия) «Доклад Комитета по финансовым аспектам корпоративного управления – Доклад Кэдбери» (Report of the Committee on the Financial Aspects of Corporate Governance – Cadbury Report) (Великобритания) «Руководство» (DSW Guidelines) (Германия). Стандарты и международные документы в области внутреннего контроля

Наименование дисциплины	Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	_3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1: Экономическая	Требования к внутреннему контролю в мировой практике для публичных компаний. Модели внутреннего контроля. Интегрированная модель. Модель внутреннего контроля Cadbury.

эффективность комплаенс-контроля	
Раздел 2: Оценка эффективности комплаенс-контроля субъекта экономики.	Критерии Контроля. Совокупность стандартов, процессов и структур, которые служат основой для осуществления внутреннего контроля в организации. Методы вычисления комплексной оценки
Раздел 3. Оценка комплаенс- функции рейтинговыми агентствами, кредиторами, страховщиками, потенциальными потребителями, деловыми партнерами и контрагентами	Эффективность дизайна КП . Подтверждение полноты и правильности описания контроля. Проверка на предмет того, позволяет ли контроль снизить риск до приемлемого уровня. Оценка полноты покрытия внутренним контролем рисков. Операционная эффективность КП. Контроль осуществляется в течение всего отчетного периода постоянно (без пропусков). Контроль осуществляется в полном соответствии с утвержденным дизайном.

Наименование дисциплины	Комплаенс в области регулирования рынка ценных бумаг
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Место рынка ценных бумаг в структуре финансового рынка	Понятие и назначение финансового рынка. Основные понятия и функции финансового рынка. Назначение финансовых институтов. Место рынка ценных бумаг в структуре финансового рынка.
Раздел 2: Возникновение и развитие рыка ценных бумаг	История возникновения и развития рынка ценных бумаг в Европе и мире. Этапы возникновения и развития рынка ценных бумаг в Российской империи и Российской Федерации.
Раздел 3: Рынок ценных бумаг, его функции и классификация	Структура устройства и задачи рынка ценных бумаг. Функции рынка ценных бумаг. Классификация рынка ценных бумаг.
Раздел 4: Регулирование рынка ценных бумаг	Цели и назначения регулирования рынка ценных бумаг. Принципы, на которых строится регулирование рынка ценных бумаг. Различие прямого и косвенного регулирования рынка ценных бумаг. Основные функции государственных органов, уполномоченных регулировать рынок ценных бумаг. Предназначение саморегулируемых организаций.

Раздел 5: Виды ценных бумаг, их характеристики	Виды ценных бумаг и их назначение. Характеристики различных видов ценных бумаг. Классификация ценных бумаг.
Раздел 6: Участники рынка ценных бумаг	Характеристики участников рынка ценных бумаг. Предназначение посредников на рынке ценных бумаг. Основные термины и понятия, используемые участниками рынка ценных бумаг.
Раздел 7: Ценные бумаги как объект инвестирования	Основные понятия и инструменты инвестиционной деятельности. Характеристики участников инвестиционной деятельности. Задачи инвестиционной деятельности.
Раздел 8: Институциональные инвесторы на рынке ценных бумаг	Задачи институциональных инвесторов. Значение паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, коммерческих банков, специализацию и назначение различных бирж.
Раздел 9: Первичный рынок и эмиссия ценных бумаг	Основные понятия, характеризующие первичный рынок и эмиссию ценных бумаг. Цели и задачи эмиссии ценных бумаг. Характеристики участников эмиссионного процесса.
Раздел 10: Вторичный рынок ценных бумаг	Основные понятия, характеризующие вторичный рынок. Виды вторичных рынков ценных бумаг. Цели и задачи вторичного рынка ценных бумаг. Характеристики участников вторичных рынков ценных бумаг. Основы технического анализа.
Раздел 11: Биржи	Основные понятия и инструменты биржевой деятельности. Задачи и назначение деятельности бирж. Характеристика участников биржевой деятельности.

Наименование дисциплины	Комплаенс в области проведения торгов и закупочной деятельности
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Основы контрактной системы: принципы и терминология контрактной системы	Принципы контрактной системы. Терминология контрактной системы. Субъекты контрактной системы. Централизация закупок в контрактной системе. Особенности закупок бюджетными учреждениями в соответствии с Законом о контрактной системе.
Раздел 2 Участники закупок. Заявки на участие в закупке. Преференции в системе закупок	Правовой статус участников закупок. Требования к составу заявок на участие в закупках. Преференции в системе закупок. Применение национального режима при осуществлении закупок.
Раздел 3: Правовая база, регламентирующая	Основы законодательства о контрактной системе. Структура и сфера действия Закона о контрактной системе. Подзаконные акты по Закону о контрактной системе.

<p>вопросы закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд</p>	
<p>Раздел 4: Единая информационная система. Электронный документооборот в контрактной системе. Реестр контрактов. Реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей)</p>	<p>Единая информационная система и информационные системы в сфере закупок. Электронный документооборот в контрактной системе в сфере закупок. Реестр контрактов, заключенных заказчиками. Реестр недобросовестных поставщиков.</p>
<p>Раздел 5: Планирование закупок в контрактной системе. Обоснованность закупок. Нормирование закупок</p>	<p>Правовое регулирование планирования закупок. Процесс планирования закупок. Обоснование и нормирование закупок</p>
<p>Раздел 6: Порядок расчета начальной (максимальной) цены контракта</p>	<p>Понятие и назначение начальной (максимальной) цены контракта. Полномочия органов управления в части определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта. Методы определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта. Документальное обеспечение обоснования начальной (максимальной) цены контракта. Общедоступные источники информации о ценах товаров, работ, услуг.</p>
<p>Раздел 7: Применение антимонопольного законодательства при осуществлении закупок товаров, работ и услуг</p>	<p>Антимонопольные ограничения при осуществлении закупок. Организация контроля за реализацией требований Закона о защите конкуренции и Закона о контрактной системе.</p>
<p>Раздел 8: Контрактная служба. Контрактный управляющий</p>	<p>Контрактная служба и контрактный управляющий: общие положения. Требования к сотрудникам контрактной службы, контрактному управляющему.</p>
<p>Раздел 9: Комиссия по осуществлению закупок</p>	<p>Общие положения о деятельности комиссии по осуществлению закупок. Функции конкурсной комиссии. Функции аукционной комиссии. Функции котировочной комиссии. Функции комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений. Порядок работы комиссии.</p>

Раздел 10: Эксперты, экспертные организации	Эксперт, экспертная организация — правовой статус. Правовой статус и ответственность экспертов. Порядок привлечения экспертов, экспертных организаций.
Раздел 11: Описание объекта закупки. Разработка технического задания	Особенности технического задания как составной части документации о закупке. Правила описания объекта закупок. Антимонопольные ограничения по содержанию технического задания. Правила формирования лотов. Энергетическая эффективность закупаемых товаров, работ, услуг. Обеспечение качества закупаемой продукции. Обязательная сертификация продукции и декларирование соответствия. Определение объема закупаемой продукции. Особенности закупки с неопределенным объемом.
Раздел 12: Способы закупки в контрактной системе. Антидемпинговые меры	Способы закупки и условия их применения. Антидемпинговые меры.
Раздел 13: Правила оценки заявок на участие в закупке	Оценка заявок, окончательных предложений участников закупки. Критерии оценки заявок. Ограничения в установлении критериев оценки заявок и значимости критериев. Порядок применения величин значимости критериев оценки. Порядок оценки заявок на участие в закупке.
Раздел 14: Правовое регулирование закупок в форме конкурса	Общие вопросы проведения торгов в форме конкурса. Содержание извещения о проведении конкурса и конкурсной документации. Требование об обеспечении заявки и контракта при проведении конкурса. Порядок предоставления конкурсной документации, разъяснение ее положений и внесение в нее изменений. Отказ от проведения конкурса. Заявка на участие в конкурсе. Порядок вскрытия конвертов с заявками на участие в конкурсе и открытия доступа к поданным в форме электронных документов. Порядок рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе. Порядок заключения контракта по результатам конкурса. Отстранение участника закупки от участия в конкурсе, отказ заказчика от заключения контракта. Признание конкурса несостоявшимся. Особенности проведения конкурса с ограниченным участием. Особенности проведения двухэтапного конкурса. Особенности проведения закрытого конкурса. Особенности проведения конкурса на выполнение поисковых научно-исследовательских работ.
Раздел 15: Правовое регулирование закупок в форме аукциона	Понятие «аукцион» и основания для проведения аукциона в электронной форме, закрытого аукциона. Электронные площадки. Документооборот при проведении аукционов в электронной форме. Аккредитация участников на электронной площадке. Реестр участников электронного аукциона, получивших аккредитацию на электронной площадке. Извещение о проведении аукциона в электронной форме. Документация об аукционе в электронной форме. Подача заявок на участие в аукционе

	<p>в электронной форме. Рассмотрение первых частей заявок на участие в аукционе в электронной форме. Порядок проведения аукциона в электронной форме. Рассмотрение вторых частей заявок на участие в аукционе в электронной форме. Заключение контракта по результатам аукциона в электронной форме. Признание аукциона в электронной форме несостоявшимся и его последствия. Особенности проведения закрытых аукционов.</p>
<p>Раздел 16: Правовое регулирование закупок в форме запроса котировок</p>	<p>Понятие и условия применения запроса котировок. Извещение о запросе котировок. Изменение, отмена запроса котировок. Заявка на участие в запросе котировок. Порядок проведения запроса котировок. Заключение контракта по итогам запроса котировок. Признание запроса котировок несостоявшимся. Особенности проведения запроса котировок для обеспечения деятельности заказчика на территории иностранного государства. Особенности проведения запроса котировок для оказания скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи в экстренной или неотложной форме и нормального жизнеобеспечения граждан. Особенности проведения запроса котировок в целях оказания гуманитарной помощи либо ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.</p>
<p>Раздел 17: Правовое регулирование закупок в форме запроса предложений</p>	<p>Понятие и основания проведения закупок в форме запроса предложений. Содержание извещения и документации по проведению запроса предложений. Порядок проведения запроса предложений. Признание закупки в форме запроса предложений несостоявшейся.</p>
<p>Раздел 18: Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)</p>	<p>Случаи закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Процедура заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Извещение о закупке у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).</p>
<p>Раздел 19: Государственный и муниципальный контракт (гражданско-правовой договор)</p>	<p>Понятие государственного (муниципального) контракта. Обязательные условия контракта. Стороны контракта. Заключение контракта. Отказ и уклонение от заключения контракта. Стандартные разделы проекта государственного и муниципального контракта, гражданско-правового договора бюджетного учреждения.</p>
<p>Раздел 20: Мониторинг, аудит и контроль в контрактной системе. Ответственность за нарушения в сфере закупок</p>	<p>Наблюдение и контроль в сфере закупок. Мониторинг в сфере закупок. Аудит в сфере закупок. Контроль в сфере закупок. Обжалование в сфере закупок.</p>

<p>Наименование дисциплины</p>	<p>Трансформация культурных изменений в цифровой компании</p>
---------------------------------------	--

Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Тема 1. Целевые ориентиры трансформации культурных изменений	Изменение среды обитания человека под воздействие цифровизации Максимизация конкурентных преимуществ сотрудников. . Изменение роли сотрудников в работе. Изменение стиля работы с клиентом. Повышение гибкости компании и реакции на изменения. Рост капитализации, прибыли компании и доходов работников.
Тема 2. Непрерывное обучение	Новые предоставления о передаче информации. Новые способы освоения знаний и получения навыков. Ориентация обучения на индивидуальные потребности обучающегося. Создание и использование площадок для нетворкинга. Инвестирование в обучение талантов. Цифровое наставничество в системе непрерывного обучения.
Тема 3. Формирование корпоративной культуры	Цифровое предприятие, как сообщество, разделяющее общие культурные ценности. Корпоративная культура, ориентированная на социальную защиту своих и общих интересов. Кодекс чести сотрудника цифровой компании Культурные практики цифровых предприятий
Тема 4. Формирование коммуникативной культуры	Коммуникативная культура как средство создания внутреннего мира личности. Культуру самонастройки на общение и регулирования своего состояния. Культуру восприятия коммуникативных действий партнера. Культуру эмоций (как выражение эмоционально-оценочных суждений в общении).

Наименование дисциплины	<i>Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований</i>
Объем дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Введение в дисциплину. Экономико-правовой анализ финансовой деятельности: природа, сущность, содержание	Экономико-правовой анализ финансовой деятельности: понятие, сущность, содержание. Экономико-правовой анализ финансовой деятельности как отрасль знаний.
Раздел 2 Экономико-правовой анализ финансовой деятельности: теоретико-методологические предпосылки	Экономико-правовой анализ финансовой деятельности: исторические аспекты развития. Проблемы современного экономико-правового анализа финансовой деятельности как науки. Экономико-правовой анализ финансовой деятельности: теоретические и методологические источники развития.
Раздел 3: Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности	Развитие системных представлений в экономико-правовом анализе финансовой деятельности. Системный анализ — теоретико-методологическая основа экономико-правового анализа финансовой деятельности. Методологические подходы и методы экономико-правового анализа финансовой деятельности.
Раздел 4: Организационные основы экономико-правового анализа финансовой деятельности	Основные принципы организации экономико-правового анализа финансовой деятельности. Перспективные технологии управления интеллектуальными ресурсами экономико-правового анализа финансовой деятельности. Основы организации информационного обеспечения экономико-правового анализа финансовой деятельности.
Раздел 5: Разновидности экономико-правового анализа финансовой деятельности	Классификация видов экономико-правового анализа финансовой деятельности по отраслевому признаку. Классификация экономико-правового анализа финансовой деятельности по временному признаку. Классификация экономико-правового анализа финансовой деятельности по иным признакам.
Раздел 6: Технологии экономико-правового анализа финансовой деятельности	Технологии экономико-правового анализа финансовой деятельности: понятие, сущность и содержание. Классификация технологий экономико-правового анализа финансовой деятельности. Основные сферы применения технологий экономико-правового анализа финансовой деятельности.
Раздел 7: Теневая экономика и теневые финансы как объекты экономико-правового	Сущность и содержание теневой экономики и теневых финансов как объектов экономико-правового анализа финансовой деятельности. Дефиниция категории «теневая

анализа финансовой деятельности	экономика». Структура теневой экономики и теневых финансов.
Раздел 8: Общие подходы к экономико-правовому анализу теневой финансовой деятельности	Параметры теневой финансовой деятельности. Источники информации для экономико-правового анализа теневой финансовой деятельности. Использование данных официальной статистики в экономико-правовом анализе теневой финансовой деятельности.
Раздел 9: Экономико-правовой анализ теневой финансовой деятельности	Масштабы теневой финансовой деятельности в зарубежных странах и мировой экономике в целом. Теневая финансовая деятельность и теневая экономика в Российской Федерации. Аналитическая оценка показателей угроз финансовой безопасности России, источником которых является теневая финансовая деятельность и теневая экономика в целом.
Раздел 10: Методы оценки параметров теневых финансов, используемые в экономико-правовом анализе финансовой деятельности	Применение методов специфических индикаторов в экономико-правовом анализе теневых финансов. Применение метода расхождений в экономико-правовом анализе теневых финансов. Монетарные и другие методы в экономико-правовом анализе теневых финансов.
Раздел 11: Методы анализа и оценки криминальной финансовой деятельности	Методы бухгалтерского анализа в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Методы документального анализа в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Методы экономического анализа в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
Раздел 12: Исходная информация, используемая в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности	Деятельность предприятий как основной источник информации, используемой в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Документы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Сведения, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
Раздел 13: Ведомственные информационные ресурсы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности	Классификация информационных ресурсов, используемых в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Организационные основы формирования информационных ресурсов экономико-правового анализа криминальной финансовой деятельности. Источники общедоступных информационных ресурсов, используемых в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
Раздел 14: Информационные ресурсы экономико-правового анализа и оценки параметров	Информационные ресурсы глобальной сети Интернет, которые могут использоваться в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Методические основы использования общедоступных информационных ресурсов в экономико-правовом анализе

криминальной финансовой деятельности	криминальной финансовой деятельности. Проблемы использования информационных ресурсов официальной статистики в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
Раздел 15: Использование иностранных и международных информационных ресурсов в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности	Зарубежный опыт использования специальных и общедоступных информационных ресурсов в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Международные информационные ресурсы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Информационные ресурсы международной организации Инициатива StAR (StAR — Звезда). Интернет-ресурсы зарубежных стран, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.

Наименование дисциплины	<i>Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта</i>
Объем дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108

СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Разделы	Темы
Раздел 1. Международные законодательные акты 1.1. Американская практика U.S. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) 1.2. Закон о взяточничестве в Великобритании 2010	<p>Закон U.S. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) запрещает американским лицам и предприятиям производить платежи иностранным государственным чиновникам или политикам, чтобы влиять на деловые отношения.</p> <p>Законодательство освещает передовую практику CAE и советы по оценке рисков Некоторые из этих передовых методов включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> • внутренние аудиторы, убедившись, что элементы управления правильно спроектированы, хорошо установлены и документированы. • Оценка зон риска, вызванных рисками, путем оценки политики и процедур. • Организационные инициативы по обеспечению соблюдения в целях разработки политики и процедур, определяющих коррупционную практику. • Члены Совета директоров, гарантирующие, что кодекс поведения и политики Организации наметить шаги, необходимые для достижения соблюдения законодательства. <p>Закон о взяточничестве в Великобритании обеспечивает обвинителям и судам прочную основу для решения проблемы взяточничества в Великобритании и за рубежом. Он считается более широким по охвату, чем американский,</p>

	<p>поскольку он обычно применяется к частному и государственному сектору.</p>
<p>Раздел 2. Другие законодательные акты и меры по борьбе с взяточничеством и коррупцией</p>	<p>Законы и инициативы по борьбе с взяточничеством и коррупцией существуют во всем мире, однако широко признается, что по-прежнему необходимы более совершенные законы, кодексы практики и усиленные правоприменительные меры.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Международная прозрачность • Конвенция Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) о борьбе со взяточничеством (1999) • ОЭСР — страновые доклады об осуществлении Конвенции ОЭСР о борьбе со взяточничеством и 1997 пересмотренная рекомендация • Организация Объединенных Наций — Рабочая группа по обзору осуществления • Организации Объединенных Наций — Глобальный договор • Всемирный банк — Департамент институциональной целостности • Институт Всемирного банка — Всемирный экономический форум по вопросам управления и борьбы с коррупцией) — Форум партнеров по борьбе с коррупцией • Конвенция Африканского союза о предупреждении коррупции и борьбе с ней (2003 июля) • Организация Объединенных Наций Конвенция против коррупции (вступила в силу в декабре 2005) • Китай — меры по борьбе с коррупцией (включая уголовное законодательство и Закон о борьбе с недобросовестной конкуренцией и временные положения о запрещении взяточничества в бизнесе)
<p>Раздел 3. Практика применения комплаенс.</p>	<p>В мировой практике финансовых институтов найдется немало случаев, когда вследствие упущений в сфере комплаенс организация теряла своих клиентов, контрагентов и терпела значительные убытки. Именно поэтому политика комплаенс проводится в иностранных организациях уже не первый год, причем речь идет не только о финансовых организациях, но и о производственных предприятиях, медицине, торговле, государственных органах и многих других сферах. Большое количество политик разного рода, которые зависят от специфики деятельности конкретной финансовой организации, влечет за собой различие в толковании и содержательном наполнении функции комплаенс в различных юрисдикциях и организациях.</p>

<p>Раздел 4. Основные политики комплаенс</p>	<p>Существует ряд стандартных политик, которые независимо от географии и / или специфики деятельности в той или иной степени традиционно применяются в большинстве организаций:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Кодекс корпоративной этики (кодекс корпоративного поведения); – Политика противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; – Политика принятия и дарения подарков, приглашений на мероприятия; – Политика сообщений о нарушениях этических стандартов; – Политика, регулирующая конфликт интересов; – Политика контроля покупок ценных бумаг; – Политика взаимодействия с регулирующими органами и т.д.
<p>Раздел 5. Принципы комплаенс</p>	<p>Органы управления организации должны нести ответственность за надлежащее соблюдение политик и напрямую координировать деятельность в сфере комплаенс наравне с координацией бизнес-подразделений. Реализация комплаенс-функции встречает сопротивление со стороны бизнес подразделений, в том числе и со стороны высшего руководства организации, поскольку идет вразрез с интересами бизнеса: служба комплаенс принимает такие меры, как «отсечение» партнеров и клиентов, обладающих сомнительной репутацией, запрет на проведение определенных операций и т. д.</p> <p>Должное выполнение политик комплаенс следует контролировать путем внутренних проверок и аудита. В этом случае необходимо разделять функции внутреннего контроля и функции комплаенс, но в то же время — обеспечивать их эффективное взаимодействие при выявлении комплаенс-рисков.</p> <p>Следует определять сферы, где риски комплаенс присутствуют в наименьшей степени и где организация не может позволить себе осуществлять деятельность. Правильное обозначение этой грани, без ее смещения в ту или иную сторону, способствует наиболее эффективной организации рабочего процесса, без конфликтов с остальными подразделениями и с минимизацией риска. При этом необходимо отслеживать рыночные тенденции и изменения законодательства для своевременной корректировки этой грани.</p>

Наименование дисциплины	<i>Обеспечение кибербезопасности хозяйствующего субъекта</i>
Объем дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Понятие информационного общества и социальной информации. Информационные права и свободы человека и гражданина	Информационные революции и научное знание. Информационное общество и научно-технический прогресс. Информационная политика: понятие, содержание и значение. Понятие социальной информации и ее виды. Общая характеристика основных информационных прав и свобод человека и гражданина.
Раздел 2 Информационное право как комплексная отрасль российского права	Понятие информационной сферы общества. Понятие информационного права, его место в системе права. Предмет информационного права. Методы информационного права. Основные функции информационного права. Тенденции развития информационного права и информационного общества.
Раздел 3: Источники и принципы информационного права	Понятие источников информационного права и их характеристика. Характерные особенности системы источников информационного права. Система информационного законодательства Российской Федерации. Принципы информационного права. Действие информационного законодательства во времени и пространстве.
Раздел 4: Правоотношения и субъекты информационного права	Понятие и признаки информационных правоотношений. Субъекты информационного права, их информационно-правовой статус. Применение норм информационного права. Толкование законов в информационной сфере. Ответственность в информационном праве.
Раздел 5: Правовое регулирование отношений в области обработки персональных данных	Общая характеристика законодательства о персональных данных. Информационно-правовой статус субъекта персональных данных. Информационно-правовой статус оператора обработки персональных данных. Государственный надзор и контроль за обработкой персональных данных. Обработка персональных данных в Интернете. Предлагаемые способы защиты частной информации.
Раздел 6: Правовое регулирование электронного документооборота	Понятие электронного документа, его значение. Классификация документов в информационной сфере. Исторические типы и формы документов. Юридическая сила и обеспечение сохранности электронных документов. Нотариальное удостоверение интернет-страниц.
Раздел 7: Отношения в области связи и Интернета	Российская инфраструктура связи: виды связи, принципы ее функционирования. Правовая природа Интернета и других сетей международного информационного обмена. Особенности правового регулирования интернет-отношений. Кибернетическое пространство как новая

	информационная среда, которая не может существовать без права. Особенности киберпространства, которые воздействуют на концепцию развития информационного права. Социальное регулирование отношений в области использования сети Интернет. Информационные споры и ответственность провайдеров. Правовые проблемы, связанные с развитием сетей международного информационного обмена.
Раздел 8: Правовое регулирование электронной торговли и электронной промышленности	Общее понимание электронной торговли, принципы правового регулирования электронной экономической деятельности. Правовые проблемы электронной торговли. Сетевой договор: понятие, характеристика, виды. Порядок заключения договора в электронной форме. Дистанционная купля-продажа. Договоры с лицами, работающими на удаленном доступе с использованием информационно-телекоммуникационной сети Интернет.
Раздел 9: Информационное обеспечение предпринимательства	Организация информационного обеспечения предпринимательской деятельности. Автоматизация системы управления предприятия, способы защиты информации на предприятии.
Раздел 10: Информационно-правовое обеспечение управления	Понятие социальной информации управления. Информационный процесс. Управление в правовых системах. Информирование, принятие управленческих решений. Роль информации, информационных систем в процессе социально-правового управления.
Раздел 11 Отношения по обеспечению информационной безопасности	Национальная безопасность и информационная безопасность. Правонарушения в информационной сфере. Понятие кибербезопасности. Характеристика отдельных видов правонарушений в киберпространстве.
Раздел 12: Правовое регулирование СМИ	Информационно-правовой статус журналиста. Принципы, порядок и формы организации деятельности СМИ. Правовые основы деятельности интернет-СМИ. Маркировка информационной продукции.

Наименование дисциплины	<i>Риск-менеджмент в комплаенсе</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Риск-менеджмент. Определения, общие понятия. Фундаментальные принципы	Управление рисками. Определение риска. Здравая оценка рисков и их понимание. Система управления рисками и контроля включает в себя идентификацию, мониторинг, управление, контроль, а также системы отчетности обо всех внутренних и внешних источниках риска, которые

<p>управления рисками.</p>	<p>могут иметь влияние на деятельность компании. Система управления рисками базируется на следующих фундаментальных принципах:</p> <p>Принцип 1: Руководство компании несет ответственность за принятую стратегию по управлению рисками.</p> <p>Принцип 2: Риск-капитал — ключевой показатель риска.</p> <p>Принцип 3: Независимость взгляда на риск.</p> <p>Принцип 4: Четкое определение организационной структуры и рискованных процессов.</p> <p>Принцип 5: Оценка рисков.</p> <p>Принцип 6: Эффективный мониторинг.</p> <p>Принцип 7: Согласованная система отчетности и коммуникаций.</p> <p>Принцип 8: Создание основ эффективного управления.</p> <p>Принцип 9: Исчерпывающая и своевременная документация.</p>
<p>Раздел 2. Классификация рисков. Расшифровка компонентов рисков.</p>	<p>Виды рисков. Стратегические, Операционные, Текущие и будущие, Финансовые. Материальные и нематериальные, Репутационные, Корпоративные, Социальные, Этические, управленческие, культурные и т.д.</p> <p>Цели компании. Стратегические, операционные, финансовые, Комплаенс.</p> <p>Компоненты рисков. Внутренняя (контрольная) среда. Постановка целей. Определение риска. Оценка риска, минимизация риска. Контроль, информация, коммуникации. Мониторинг.</p> <p>Классификация рисков. Определение степени риска. Определение вероятности риска. Построение карты рисков. Толерантность к риску (риск-аппетит).</p>
<p>Раздел 3. Стандарты риск-менеджмента</p>	<p>Минимальные стандарты (МС).</p> <p>Минимальные стандарты для построения корпоративной системы управления рисками включают следующий набор элементов:</p> <p>2.1. Фундаментальные принципы управления рисками;</p> <p>2.2. Организационная структура по управлению рисками;</p>

- 2.3. Корпоративный календарь по управлению рисками;
- 2.4. Организация процессов управления рисками;
- 2.5. Стратегия по управлению рисками;
- 2.6. Политика по управлению рисками;
- 2.7. Процесс управления рисками;
- 2.8. Методологии и инструменты;
- 2.9. Отчетность.

Структура документов компании по управлению рисками может быть представлена тремя уровнями:

1. Основу системы по управлению рисками компании составляют Стандарты, Политика и Организационная структура по управлению рисками (базовые документы);
2. Руководящие документы представляют собой детальное описание процессов, программ, руководств, методологий и инструментов управления рисками.
3. Ключевые приложения содержат описание должностных инструкций персонала, вовлеченного в процесс управления рисками.

Минимальные стандарты включают в себя следующий пакет документов:

1. Документы, используемые в рамках построения и функционирования системы управления рисками:
 - 1.1. Организационная структура по управлению рисками;
 - 1.2. Политика по управлению рисками;
 - 1.3. Процесс управления рисками:
 - 1.3.1. Положение по управлению операционными рисками;
 - 1.3.2. Положение по управлению финансовыми рисками;
 - 1.4. Методологии и инструменты:
 - 1.4.1. Руководство по управлению операционными рисками;
 - 1.4.2. Руководство по управлению финансовыми рисками;
 - 1.4.3. Процедуры реагирования на риски (Action Plans).
2. Документы, используемые в рамках проведения аудита системы управления рисками:
 - 2.1. Политика аудита;
 - 2.2. Внутренний план проведения аудита;
 - 2.3. Программа аудита.

	Международные стандарты риск-менеджмента.
<p>Раздел 4. Практики применения стандартов РМ. Построение системы управления рисками на предприятии.</p>	<p>Многие компании, как промышленного, так и не промышленного сектора, в которых принято принципиальное решение о внедрении системы управления рисками, зачастую сталкиваются с проблемами и практической реализации данного решения.</p> <p>Внедрение методов минимизации естественных и природных рисков (страхование) и рисков, управление которыми осуществляется при принятии решений на оперативном уровне управления (рыночные риски и риски контрагентов). Однако риски, которым подвержена компания, взаимосвязаны и зачастую не могут управляться каждый сам по себе. Кроме того, высший менеджмент не обеспечен информацией о рискованности.</p> <p>Разработка и внедрение комплексной системы управления рисками Для компании, принимающей решение о создании любой системы, охватывающей все основные сферы ее деятельности (либо их значительной части), основополагающим является вопрос качества разработки и внедрения этой системы, поскольку успешность ее внедрения и эффективность дальнейшего функционирования оказывает значительное влияние на деятельность всего предприятия в будущем.</p> <p>бизнеса в целом, что не позволяет выстраивать долгосрочную стратегию управления рисками и компанией.</p> <p>Основные требования:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Соответствие комплексной системы управления рисками принципам международных стандартов, требованиям российского и зарубежного законодательства, а также «лучшей мировой практики» в области риск-менеджмента. 2. Соответствие системы стратегическим целям предприятия, а также внутренним требованиям компании, накладываемым спецификой ее деятельности. <p>Пути адаптации и внедрения комплексной системы управления рисками:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • корректировка существующей нормативной базы компании с учетом рекомендаций консультанта по совершенствованию системы управления рисками. Переутверждение существующих документов; • формирование рабочей группы работников подразделения по управлению рисками и ключевых подразделений компании с целью самостоятельной «прокрутки» в короткие сроки всего цикла системы, с попутной корректировкой выявляемых упущений. Необходимы документирование всех проводимых операций с целью разработки конкретных инструкций по управлению рисками и формирование плана внедрения системы в масштабах всей компании; • проведение обучения работников компании, задействованных в работе системы; • интегрирование системы управления рисками со сбалансированной системой показателей и системами внутреннего контроля и внутреннего аудита; • вынесение вопросов, связанных с управлением рисками, на рассмотрение высших органов управления компании; • проведение внешнего аудита сформированной системы управления рисками на этапе ее внедрения. Указанные выше мероприятия позволяют в полной мере реализовать задачу по внедрению комплексной системы управления рисками, адаптированной к условиям деятельности конкретной компании.
<p>Раздел 5. Интегрированная модель управления рисками по COSO</p>	<p>Комитет спонсорских организаций комиссии Трэдуэй (COSO) выпустил документ «Внутренний контроль. Интегрированная модель», призванный содействовать предприятиям организациям в оценке и совершенствовании системы внутреннего контроля. Как продолжение этого проекта был разработан документ «Управление рисками организации. Интегрированная модель» для совершенствования системы контроля и управления рисками.</p>

<p>Наименование дисциплины</p>	<p><i>Оценка коррупционных рисков хозяйствующего субъекта</i></p>
---------------------------------------	---

Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
<p>Раздел 1. Введение. Обзор международной практики.</p>	<p>ИВА выпустил Практическое руководство «Внутренние расследования, ревизия и мошенничество», направленное на увеличение осведомленности внутренних аудиторов о мошенничестве с целью дать рекомендации по решению проявления рисков мошенничества при проведении внутреннего аудита. Как описано в практическом руководстве: «коррупция является одним из нескольких распространенных схем мошенничества, а взяточничество является одной из форм коррупции». Практическое Руководство дополняет регламенты проведения внутреннего аудита в отношении мошенничества, предоставляя конкретные ориентиры для оценки эффективности системы внутреннего контроля Организации по пресечению взяточничества и коррупции. Другие соответствующие руководящие указания по ИВА включают следующие практические руководства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - опора на внутренний аудит других поставщиков; - гарантий и аудита среды управления. <p>Исполнительный орган по ревизии ИВА опубликовал информационный бюллетень под названием «Внутренний аудит и Закон о иностранной коррупционной практике».</p> <p>Растущая глобализация, юридические сложности и потенциальные для серьезного финансового и репутационного вреда риски взяточничества и коррупции. Проверки на «анти-взяточничество» и антикоррупционные программы, возглавляют «топ 5» корпоративных вопросов по управлению Организацией. Для проведения аудитов в рамках программ по борьбе с взяточничеством и коррупцией требуется команда аудиторов с коллективными навыками, знаниями, и опытом в области комплаенс, противодействия мошенничеству, корпоративных расследований, вопросов регулирования в области ИТ, финансов, культуры и этики.</p> <p>Аудит антикоррупционных программ требует различных уровней сотрудничества и обмена информацией совместно с другими функциями</p>

	<p>управления, такими как внешние аудиторы, следователи, эксперты, а также Советом директоров. Перед началом работы главный ревизор (САЕ) или ведущий внутренний аудитор должен проконсультироваться с Генеральным юрисконсультантом или юридическим представителем Организации и получить полное представление о возможных правовых последствиях области аудита, текущих работ и выводов.</p>
<p>Раздел 2. Практическое значение антикоррупционных программ. Сопутствующие риски.</p>	<p>Организации, игнорирующие потенциальные последствия взяточничества и коррупции впоследствии могут столкнуться с серьезными опасностями. Независимо от страны, отрасли, или типа организации, глобальный охват приносит глобальный риск. Каждый регион, правительство и проект имеют уникальные сложности, переменные и возможности для взяточничества и коррупции. Тем не менее, сопутствующие риски традиционно характерны для организаций в определенных географических и промышленных отраслях. Взятничество и коррупция подвергают Организации рискам при выполнении операций, составлению отчетности и соблюдения целей и может привести к:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Удушению рыночной конкуренции. • Торможению экономического роста. • Дополнительным барьерам на пути повышения уровня жизни. • Скомпрометированному качеству продукции. • Росту цены. • Уменьшению доверия. • Снижению прямых иностранных инвестиций.
<p>Раздел 3. Стандарты ИВА</p>	<p>В рамках международной профессиональной практики («Международная практика») изучаются международные стандарты профессиональной практики внутреннего аудита (стандартов), касающиеся мошенничества, включая взяточничество и коррупцию.</p>
<p>Раздел 4. Эффективные программы борьбы с взяточничеством и коррупцией и роль внутреннего аудита</p>	<p>Комплексная программа борьбы с взяточничеством и коррупцией должна включать в себя элементы управления уровня основной деятельности, уровня бизнес-процессов и транзакций. Отличительной чертой эффективных программ борьбы со взяточничеством и коррупцией являются:</p>

	<p>заинтересованность со стороны высшего руководства, структура управления, оценка рисков, политика и процедуры, обучение и коммуникация, мониторинг и аудит, расследования и отчеты, эффективность санкций, а также периодические обновления инструментария. Роль внутреннего аудита в программах борьбы с взяточничеством и коррупцией будет зависеть от структуры управления Организации. Уровень участия внутреннего аудита должен быть рекомендован САЕ и утвержден Советом. Внутренний аудит может сыграть значительную роль в усилении важности антикоррупционных программ. Роль внутреннего аудита - внутренние ревизии и расследования должны знать и учитывать отношение и толерантность правления и исполнительного руководства к рискам взяточничества и коррупции, оценивать, является ли такое отношение достаточно ограничительным, и утверждать, что такое отношение было должным образом доведено до сведения всей Организации. В этой связи внутренняя ревизия должна тщательно анализировать структуру управления и обязанности по контролю и надзору, связанные с программами борьбы с взяточничеством и коррупцией.</p>
<p>Раздел 5. Обзор компонентов оценки рисков</p>	<p>Комплексная оценка рисков определяет и анализирует риски взяточничества и коррупции во всей Организации, включая все местоположения и виды бизнеса. Оценка рисков является предпосылкой для установления оставшихся компонентов программы по борьбе с взяточничеством и коррупцией. Крайне важно рассмотреть прошлые, нынешние и потенциальные риски взяточничества и коррупции и разработать меры по смягчению последствий.</p>
<p>Раздел 6. Политика и процедуры</p>	<p>Стандарты Организации в области борьбы со взяточничеством и коррупцией должны быть четко определены и соответствующим образом задокументированы в специальной политике. Подробные базовые процедуры должны объяснять, как должны вести себя сотрудники, Бизнес-партнеры и третьи стороны, и четко указывать, какое поведение является неприемлемым и</p>

	<p>несовместимым. Политика и процедуры устанавливают ограничения, определяют и внедряют подходы и практику Организации в отношении мошенничества, взяточничества и коррупции. Политика и процедуры должны включать протоколы для «thirdparty» сделок, обработки платежей, отчетности по расходам и обучения. Для защиты от самодеятельности сотрудников, также политика наилучшей практики решения проблем поведения вне работы и конфликта интересов.</p>
--	--

Наименование дисциплины	<i>Противодействие корпоративному мошенничеству</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	2/72
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Раздел 1. Виды мошенничеств, мотивы и предпосылки их появления и реализации	<p>Определение типов и видов мошенничеств в коммерческом и корпоративном секторе, факторы возникновения рисков хищений активов и собственности предприятий. Анализ среды, способствующей проявлению факторов риска. Количественная оценка негативного влияния на финансовый и репутационный статус предприятия выявления фактов хищений, корпоративного мошенничества и коррупции. Психологические и другие побудительные мотивы появления мошеннических схем с целью хищений собственности и нанесения репутационного вреда предприятию со стороны работников и менеджмента. Статистика по корпоративному мошенничеству на предприятиях различных видов деятельности и организационной структуры.</p>
Раздел 2. Организация защиты предприятия от рисков мошенничества, хищений и коррупции.	<p>Основные средства и активы предприятия, подверженные риску мошенничества с целью хищений или нанесения нематериального вреда (репутационные риски, информационные и IT диверсии, промышленный шпионаж и саботаж) их сущность и классификация. Предпосылки для организации программы по противодействию мошенничеству на предприятиях различных сфер экономики. Структура управления предприятия с интегрированной службой по борьбе с мошенничеством и хищениями. Роль внутреннего аудита в системе экономической безопасности и защите бизнес - интересов предприятия. Цели и задачи, нормативно-правовое обеспечение и методы реализации проектов и программ по борьбе с мошенничеством и хищениями на предприятиях. Мировая практика и статистика по эффективности применения средств по борьбе с мошенничеством и</p>

	хищениями в коммерческом, высокотехнологическом, научном, государственном секторах. Стандарты и практические рекомендации по организации эффективной программы противодействия мошенничеству.
Раздел 3. Расследование фактов мошенничества и хищений на предприятии	<p>Порядок проведения внутреннего расследования: Фиксация фактов противоправных деяний со стороны работников и менеджмента предприятия; Оценка степени и глубины последствий для предприятия выявленных фактов хищений и мошенничества; Применение прикладных методических материалов для объективной оценки мотивов и побудительных причин реализации риска мошенничества; Определение круга виновных и применение мер воздействия на них; Подготовка отчетности для руководства предприятия с рекомендациями по нейтрализации последствий и мер по недопущению подобных случаев.</p> <p>Взаимодействие подразделений предприятия по выявлению фактов подготовки и реализации мошеннических схем и способов незаконного обогащения или нанесения умышленного вреда деловой репутации предприятия. Основные внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность, направленную на предотвращение мошенничеств и рисков хищений. Создание базы данных по итогам реализации программ по борьбе с мошенничеством, результатов проведенных расследований и разработанных рекомендаций.</p>
Раздел 4. Виды структурных подразделений предприятия, осуществляющих деятельность по минимизации рисков материально-финансовых потерь, утраты деловой репутации, противодействия коррупции, различного вида хищений и мошенничества.	<p>Значение наличия в системе управления и контроля предприятия соответствующих подразделений, их влияние на финансово-экономические показатели производственной деятельности. Комитет по аудиту – высший исполнительный орган в совете директоров. Функция внутреннего контроля. Внутренний аудит как инструмент выявления несоответствий, угроз и рисков в хозяйственной и финансовой деятельности предприятия. Подразделение риск- менеджмента – разработчик и исполнитель мероприятий по минимизации последствий реализации рисков. Служба мониторинга и хранения информации – формирование базы данных по всем аспектам хозяйственной деятельности. Роль каждого сотрудника предприятия в системе управления рисками мошенничества и хищений, противодействия коррупции и взяточничеству. Методы стимулирования функции внутреннего контроля и управления рисками. Создание внутренней производственной среды, эффективно противодействующей проявлению факторов риска мошенничества как основная задача экономического развития предприятия.</p>
Раздел 5. Квалификационные требования к сотрудникам структурных подразделений по борьбе с мошенничеством и рисками хищений,	<p>Значение непрерывного совершенствования профессиональных качеств сотрудников специализированных подразделений. Профессиональная сертификация в области борьбы с мошенничеством и рисками хищений ACFE. Профессиональная сертификация внутренних аудиторов CIA. Участие в международных программах по совершенствованию технологий и</p>

взяточничества и коррупции	методологии противодействия мошенничеству. Перспективы создания и развития институтов профессиональных специалистов в области управления рисками, внутреннего контроля и противодействия мошенничеству и хищениям в наукоемких секторах экономики РФ.
-----------------------------------	---

Наименование дисциплины	<i>Нормативно-правовое обеспечение комплаенс-контроля в деятельности организации</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	2/72
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Контролирующие органы, с которыми взаимодействует комплаенс	Выявление, регистрация и мониторинг, выработка стандартов управления регуляторными рисками.
Нормативно-правовое регулирование противодействия легализации	Правила внутреннего контроля в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Участие во взаимодействии с надзорными органами, саморегулируемыми организациями.
Разработка системы противодействия коммерческому подкупу и коррупции	Разработка системы противодействия коммерческому подкупу и коррупции. Разработка норм профессиональной этики и правил корпоративного поведения.

Наименование дисциплины	<i>Система комплаенс-контроля в финансово-кредитной сфере</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Методологические основы комплаенс и финансового мониторинга	Основные законодательные и нормативные документы, регулирующие комплаенс в кредитных организациях. Виды и формы комплаенс. Элементы комплаенс в коммерческих банках.
Принципы построения системы комплаенс в банках	Комплаенс - функция и комплаенс-риск. Обязанности совета директоров и исполнительных органов банка по обеспечению комплаенса. Принципы комплаенс-функции. Раскрытие содержания принципов комплаенс-функции. Выявление, оценка и анализ комплаенс-риска. Управление комплаенс-риском. COMPLIANCE-контроль в банках: основные принципы и стандарты.
Концептуальные основы организации финансового мониторинга в кредитных организациях	Понятие финансового мониторинга. Объекты и субъекты финансового мониторинга. Место финансового мониторинга в системе комплаенса. Система финансового мониторинга в Российской Федерации. Институционально-правовые основы финансового мониторинга в кредитных организациях. Международные документы и меры по борьбе с отмыванием денег. Меры, применяемые за нарушение законодательства в

	сфере ПОД/ФТ. Организация финансового мониторинга в банках.
Развитие системы комплаенс-контроля и финансового мониторинга в банковской сфере	Современные тенденции развития системы комплаенс-контроля в кредитных организациях. Проблемы финансового мониторинга в банковской сфере. Практика осуществления эффективного финансового мониторинга в России. Пути совершенствования финансового мониторинга в банковской системе России.

Наименование дисциплины	<i>Налоговый комплаенс</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	3/108
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Инструменты построения системы налогового комплаенса	Налоговое законодательство, изменения в налоговом законодательстве. Действия в случае нарушений и принятие соответствующих мер.
Налоговый комплаенс фундамент внутреннего контроля	Понятие налоговой морали и факторы, определяющие поведение налогоплательщика по соблюдению налогового законодательства. Факторы, определяющие поведение налогоплательщика по соблюдению налогового законодательства. Системный подход к налоговому комплаенсу.
Налоговые проверки	Техника проведения налоговых проверок. Права и обязанности налогоплательщика и налоговых органов.
Риски, связанные с расширением бизнеса.	Эффективность налогообложения на предприятии и ее критерии в рыночной экономике. Механизм определения налоговой нагрузки на организацию.

Наименование дисциплины	<i>Антимонопольный комплаенс</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	2/72
СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
Разделы	Темы
Введение в антимонопольный комплаенс	Понятие антимонопольного комплаенса. Нарушения антимонопольного законодательства: суть и последствия. Ограничивающие конкуренцию соглашения (картели, вертикальные и иные), согласованные действия, координация экономической деятельности. Злоупотребление доминирующим положением.
Зарубежный опыт	Зарубежная практика применения антимонопольного комплаенса.

Выявление и оценка антимонопольных рисков	Недобросовестная конкуренция. Нарушение правил поведения на рынке, использование внутренней информации организации в целях получения прибыли (сделки с инсайдерской информацией), злоупотребления на рынке.
--	---

Наименование дисциплины	<i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования</i>
Объём дисциплины, ЗЕ/ак.ч.	2/72

СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Разделы	Темы
Раздел 1. Форензик. Основные виды нарушений и злоупотреблений в корпоративном секторе.	<p>Корпоративные нарушения и злоупотребления в разрезе индустрий.</p> <p>Основные области потерь:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Коммерческий подкуп 2. Коррупция 3. Неблагонадежные агенты 4. Воровство 5. «Мертвые души» <p>Степень влияния на бизнес. Методы выявления злоупотреблений, мошенничества, нарушений.</p>
Раздел 2. Типовой подход к расследованию	<p>Фаза 1. Комплексная экспертиза</p> <p>Выявление основных факторов, влияющих на экономическую эффективность бизнеса, обслуживания обязательств.</p> <p>Этап 1. Анализ основных операционных показателей деятельности</p> <p>Этап 2. Форензик анализ структурированных данных.</p> <p>Этап 3. Массовая проверка контрагентов на благонадежность, осуществление аналитических процедур</p> <p>Фаза 2. Детальный анализ операций</p> <p>Выявление индикаторов неблагонадежного поведения акционеров и менеджмента, мошенничества, негативно влияющего на деятельность Объекта.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Закупки. Фиктивные закупки. Нерыночная стоимость. Необоснованные платежи 2. Реализация. Нерыночные условия. Фиктивная дебиторская задолженность. 3. Кредиты и займы. Получение кредитов и займов на нерыночных условиях.

<p>Раздел 3. Аналитические процедуры</p>	<p>АНАЛИЗ ДИНАМИКИ Составление и анализ динамики какого-либо показателя во времени (дебиторской и кредиторской задолженности, продаж, получения выручки и т.д.).</p> <p>РЕТРО АНАЛИЗ Проведение сравнительного анализа исследуемого показателя в разрезе нескольких временных промежутков (за исследуемый и предшествующий периоды)</p> <p>СРАВНЕНИЕ КОЛЕБАНИЙ Нескольких исследуемых показателей в динамике между собой.</p> <p>ФАКТОРНЫЙ АНАЛИЗ Представление зависимости анализируемого показателя от составляющих характеристик (факторов), которые могут как разнонаправлено, так и однонаправленно влиять на исследуемый показатель.</p> <p>АНАЛИЗ НАТУРАЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ На их взаимосвязь с финансовым и показателями, а также анализу дельных показателей.</p> <p>АНАЛИЗ ПРОЧИХ ДАННЫХ Например, штатного расписания для идентификации потенциальных «мертвых душ».</p> <p>BIG DATA АНАЛИЗ На наличие подозрительных проводок, сумм, описаний, исполнителей</p>
<p>Раздел 4. Потенциальные аномалии.</p>	<p>Существенные отклонения фактических показателей (финансовых, производственных, иных нефинансовых) от прогнозных.</p> <p>Избыточные закупки, наличие значительных остатков материалов и готовой продукции, низкая оборачиваемость товарно-материальных ценностей.</p> <p>Необъяснимые недостачи или корректировки на складе, необъяснимые колебания уровня брака</p> <p>Отсутствие влияния значимых событий на финансовые и иные показатели.</p> <p>Избыточные пени, неустойки, непредусмотренные условиями договоров, необоснованные расходы или возмещения.</p>
<p>Раздел 5. Применение IT в расследованиях. Критерии для оценки благонадежности.</p>	<p>Проверка контрагентов. Анализ информации. Компьютерная криминалистика. Сбор и обработка исходных данных. Автоматизированная проверка контрагентов.</p>
<p>Раздел 6. Закон Бенфорда (Закон Первой цифры). Анализ структурированных и</p>	<p>Закон Бенфорда – математический инструмент, помогающий выявить ошибки и искажения в числовом массиве данных. Применение этого закона достаточно просто: рассматривается множество первых цифр элементов исследуемого числового массива, частота появления каждой цифры сопоставляется с вероятностью</p>

<p>неструктурированных данных.</p>	<p>появления цифры в случайном ряду, построенном согласно закону Бенфорда. Структурированные данные (20%) -Записи бухгалтерского учета; -Базы данных; -CRM Прочие данные (80%) -Архивы электронной почты, программ мгновенного обмена сообщениями -История просмотренных web страниц, скрытая информация (удаленные и зашифрованные файлы) -Текст, графика, файлы содержащие таблицы</p>
---	--

Разработчики:

**д.э.н., проф., заведующий кафедрой
Комплаенса и контроллинга
Ю.В. Рагулина**

Руководитель программы

Заведующий кафедрой
«Комплаенса и контроллинга»



подпись

Ю.В. Рагулина