

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Ястребов Олег Александрович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 07.06.2022 12:52:00  
Уникальный программный ключ:  
ca953a0120d891083f939673078ef1a989dae18a

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

**Экономический факультет**

(наименование основного учебного подразделения (ОУП)-разработчика ОП ВО)

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта**

(наименование дисциплины/модуля)

**Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:**

**38.04.01 Экономика**

(код и наименование направления подготовки/специальности)

**Освоение дисциплины ведется в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО):**

**Специализация «Бухгалтерский учет, внутренний контроль и аудит»**

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

**2022 г.**

## 1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта» является ознакомление студентов с требованиями постановки контроля соответствия деятельности хозяйствующего субъекта нормативно-правовым актам РФ и принятым внутренним нормативам на основе международного стандарта ISO 19600.

## 2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

Таблица 2.1. Перечень компетенций, формируемых у обучающихся при освоении дисциплины (результаты освоения дисциплины)

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
УК-7	Способен к использованию цифровых технологий и методов поиска, обработки, анализа, хранения и представления информации (в профессиональной области) в условиях цифровой экономики и современной корпоративной информационной культуры	УК-7.1. Осуществляет поиск нужных источников информации и данных, воспринимает, анализирует, запоминает и передает информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач;
		УК-7.2. Проводит оценку информации, ее достоверность, строит логические умозаключения на основании поступающих информации и данных.
ПКО-4	Способен отражать факты хозяйственной жизни экономического субъекта в соответствии с его деятельностью, осуществлять контроль полноты отражения данных фактов	ПКО-4.1. Способен оценивать возможные последствия изменений в учетной политике экономического субъекта, в том числе их влияние на его дальнейшую деятельность
		ПКО-4.2. Владеет методами проверки качества составления регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности
		ПКО-4.3. Способен организовывать и осуществлять внутренний контроль совершаемых экономическим субъектом фактов хозяйственной жизни

## 3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока Б1 ОП ВО.

В рамках ОП ВО обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта».

Таблица 3.1. Перечень компонентов ОП ВО, способствующих достижению запланированных результатов освоения дисциплины

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
УК-7	Способен к использованию цифровых технологий и методов поиска, обработки, анализа, хранения и представления информации (в профессиональной области) в условиях цифровой экономики и современной корпоративной информационной культуры		Макроэкономика (продвинутый курс) Эконометрика (продвинутый курс) Бухгалтерский (финансовый) учет (продвинутый курс) МСА Современные методы статистических исследований Международная бизнес-аналитика Профессиональный иностранный язык Внутрифирменный контроль (аудит) Анализ и оценка бизнеса Практический курс МСФО Практический аудит Бухгалтерский учет операций по ВЭД Бухгалтерский учет в банках Научно-исследовательская работа Преддипломная практика
ПКО-4	Способен отражать факты хозяйственной жизни экономического субъекта в соответствии с его деятельностью, осуществлять контроль полноты отражения данных фактов		Бухгалтерский (финансовый) учет (продвинутый курс) Бухгалтерский учет операций по ВЭД Бухгалтерский учет в банках Преддипломная практика

\* - заполняется в соответствии с матрицей компетенций и СУП ОП ВО

#### 4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта» составляет 3 зачетных единиц.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения ОП ВО для **ОЧНОЙ** формы обучения

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.	Семестр(-ы)			
		1	2	3	4
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	36	36			
Лекции (ЛК)					
Лабораторные работы (ЛР)					
Практические/семинарские занятия (СЗ)	36	36			
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	72	72			
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>					
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	ак.ч.	<b>108</b>	<b>108</b>		
	зач.ед.	<b>3</b>	<b>3</b>		

## 5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 5.1. Содержание дисциплины (модуля) по видам учебной работы

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы*
<b>Раздел 1. Структурные элементы комплаенс-контроля на предприятии</b>	Тема 1.1. Понятие о комплаенс-контроле. Структурные элементы функции комплаенс: производственная деятельность; продажи; финансовая и операционная отчетность; деловая репутация; правоотношения как внутри, так и вне предприятия; обеспечение безопасности; управление персоналом; взаимоотношения с проверяющими органами.	СЗ
	Тема 1.2. Стандарт ISO 19600. Понимание организации и ее контекста. Определение объема системы управления соблюдения нормативно-законодательных регламентов.	СЗ
	Тема 1.3. Организационные роли и обязанности. Планирование. Ресурсы. Компетентность и обучение.	СЗ
	Тема 1.4. Коммуникация. Сбор и обработка информации. Установление средств управления и процедур.	СЗ
	Тема 1.5. Оценка результатов деятельности. Аудит. Несоответствие, несоблюдение и корректирующее действие.	СЗ
<b>Раздел 2. Комплаенс-контроль организации</b>	Тема 2.1. Комплаенс-контроль текущей (финансовой, инвестиционной) деятельности. Формирование информации о нарушениях, изменениях и отклонениях, методы их выявления и анализ причин возникновения.	СЗ
	Тема 2.2. Раскрытие информации о существенных событиях, бизнес-процессах, нетипичных ситуациях, банкротстве, санации.	СЗ
	Тема 2.3. Комплаенс-контроль продаж. Соблюдение разграничений между внешними и внутренними фактами хозяйственной жизни.	СЗ

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы*
	Тема 2.4. Комплаенс-контроль финансовых и операционных рисков. Обеспечение достоверности информации об отраженных фактах хозяйственной жизни в системах учета.	СЗ
	Тема 2.5. Комплаенс-контроль правовых исков. Выявление информации о внутренних и внешних правовых конфликтах, данных о состоянии внутренней и внешней нормативной базы.	СЗ
	Тема 2.6. Комплаенс антикоррупционный. Перечень мер и контрольных процедур, направленных на идентификацию и оценку коррупционных рисков, предотвращение, выявление и урегулирование фактов коррупционных рисков нарушений.	СЗ

\* - заполняется только по **ОЧНОЙ** форме обучения: ЛК – лекции; ЛР – лабораторные работы; СЗ – семинарские занятия.

## 6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)		
		№	Наименование Оборудования	Количество
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и техническими средствами мультимедиа презентаций.	1	Ноутбук Asus F6A	1
		2	Мультимедиа проектор Casio XJ-S400UN	1
		3	Экран моторизованный Digis Electra MW DSEM - 1105	1
		№	Наименование	
		1	MS Windows 10 64bit	
		2	Microsoft Office 2016	
		3	7-Zip	
		4	FastStone Image Viewer	
		5	FreeCommander	
		6	Adobe Reader	
Для самостоятельной работы	Аудитория для самостоятельной работы	№	Наименование Оборудования	Количество

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)		
		№	Наименование	
обучающихся	обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	1	Системный блок Intel i3 3400 MHz/8 GB/500 GB/DVD/audio	21
		2	Монитор Philips 234E5Q	21
		3	Мультимедиа проектор Casio XJ-V100W	1
		4	Экран моторизованный Targa 220*220	1

\* - аудитория для самостоятельной работы обучающихся указывается **ОБЯЗАТЕЛЬНО!**

## 7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Основная литература

1. 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. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15342-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/497632>

2. Абрамов В.Ю. Руководство по применению комплаенс-контроля в различных сферах хозяйственной деятельности: практическое пособие//М. Юстицинформ – 2020 – 174с

3. Черепанова В. Комплаенс-программа организации// ИНФРА-М, 2019. – 288с

4. Карпович О. Г. Теория и современные практики комплаенса. Мировые модели противодействия криминальным угрозам. М.: Изд-во «ЮНИТИ-ДАНА»; 2018. 407 с.

5. Уколов, А.И. Оценка рисков : учебник : [16+] / А.И. Уколов. – 3-е изд., стер. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2021. – 550 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=599010> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-4499-1673-0. – DOI 10.23681/599010. – Текст : электронный.

### дополнительная литература:

6. Колесникова Е.Н. Комплаенс-контроль — новый уровень обеспечения экономической безопасности предприятия. //Экономика и финансы организации и государства. 2012. № 4 (6).

7. Швырева О. И., Фролова И. А. Роль и функции комплаенс-контроля в системе управления организацией.. URL:[https://www.elibrary.ru/download/elibrary\\_25532547\\_41362893.pdf](https://www.elibrary.ru/download/elibrary_25532547_41362893.pdf)

8. Governatori G., Hoffmann J., Sadiq S., Weber I. Detecting regulatory compliance for business process models through semantic annotations. In: Proc. Int. Conf. “Business Process Management” (Barcelona, Spain, 10–15 September, 2017). 2017:5–17. URL: [https://link.springer.com/chapter/10.1007%2F978-3-642-00328-8\\_2?LI=true](https://link.springer.com/chapter/10.1007%2F978-3-642-00328-8_2?LI=true)

9. Практические меры по соблюдению антимонопольного законодательства для малых и средних предприятий и крупных компаний (ICC)//URL: [https://docviewer.yandex.ru/view/1012532143/?\\*](https://docviewer.yandex.ru/view/1012532143/?*)

10. Иванов О.Б. Построение систем внутреннего аудита компании на основе внутрикорпоративных стандартов// Аудитор. -2018. – СС30-35.

11. Ищенко О.В. Информационная база обеспечения внутреннего контроля/ Вестник Академии знаний. Всероссийский журнал . - №1. – «Просвещение – ЮГ»- Краснодар. – СС18-25

12. Панфилова Е.А., Шульга С.А. Соотношение понятий «внутренний аудит» и «система внутреннего контроля»// В сборнике: Актуальные аспекты инновационного экономического и юридического развития в условиях роста напряжённости вокруг России; Межвузовская научно-практическая конференция. Министерство образования и науки РФ, Филиал Ноу ВПО «Московский институт предпринимательства и права» в г. Ростов-на-Дону. 2019. – СС 221-228

13. Зайнуллин, С.Б. Стандарты корпоративной культуры в 21 веке / С.Б. Зайнуллин, О.А. Зайнуллина. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2021. – 433 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=607510> . – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-4499-1759-1. – DOI 10.23681/607510. – Текст : электронный.

### *Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:*

1. ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ на основании заключенных договоров:

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН  
<http://lib.rudn.ru/MegaPro/Web>

- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru>

- ЭБС Юрайт <http://www.biblio-online.ru>

- ЭБС «Консультант студента» [www.studentlibrary.ru](http://www.studentlibrary.ru)

- ЭБС «Лань» <http://e.lanbook.com/>

- ЭБС «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы:

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации  
<http://docs.cntd.ru/>

- поисковая система Яндекс <https://www.yandex.ru/>

- поисковая система Google <https://www.google.ru/>

- реферативная база данных SCOPUS  
<http://www.elsevierscience.ru/products/scopus/>

*Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся при освоении дисциплины/модуля\*:*

1. Практикум по дисциплине «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта»  
<https://esystem.rudn.ru/enrol/index.php?id=15304>


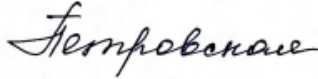
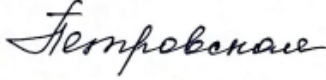
\* - все учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся размещаются в соответствии с действующим порядком на странице дисциплины **в ТУИС!**

## **8. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА ОЦЕНИВАНИЯ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Оценочные материалы и балльно-рейтинговая система\* оценивания уровня сформированности компетенций (части компетенций) по итогам освоения дисциплины «Комплаенс-контроль хозяйствующего субъекта» представлены в Приложении к настоящей Рабочей программе дисциплины <https://esystem.rudn.ru/enrol/index.php?id=15304>

\* - Ом и БРС формируются на основании требований соответствующего локального нормативного акта РУДН.

### РАЗРАБОТЧИКИ:

Ст.преподаватель		Мартынович С.Н.
Должность, БУП	Подпись	Фамилия И.О.
РУКОВОДИТЕЛЬ БУП: Кафедра бухгалтерского учета, аудита и статистики		Петровская М.В.
Наименование БУП	Подпись	Фамилия И.О.
РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО: Руководитель программы		Петровская М.В.
Должность, БУП	Подпись	Фамилия И.О.