

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

Высшая школа промышленной политики и предпринимательства

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

**Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности
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):

«Комплаенс-контроль в деятельности организаций»

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2022 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

Цель изучения дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» - формирование системного представления о зарубежном опыте организации и управления внутренним контролем и аудитом в системе экономической безопасности, а также на развитие практических навыков в области организации и управления комплаенс-контролем.

Основными задачами изучения дисциплины являются:

- изучить методы минимизации рисков: внедрение специфических процедур, политик, проведение тренингов для предотвращения выявленных рисков и/или минимизации их негативных последствий; – изучить нормативно-правовую базу комплаенса;
- изучить базовые методы для определения соответствия деятельности компании правилам ЕС о конкуренции;
- научить выявлять специфические для данной компании риски;
- изучить особенности обеспечения приверженности топ-менеджмента стратегии комплаенса;
- научить особенностям внедрения надлежащих механизмов контроля и аудита;
- научить выстраивать эффективную систему мониторинга и сообщений о нарушениях;
- изучить особенности регулярного обновления стратегии комплаенса;
- изучить особенности обучения персонала методам и процедурам комплаенсконтроля;
- привить навыки применения альтернативных вариантов риск-ориентированных управленческих решений в условиях различных прогнозов показателей устойчивости компании с использованием комплаенс-контроля.

2.ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

Освоение дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности 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-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	УК-1.1. Анализирует задачу, выделяя ее базовые составляющие; УК-1.2. Определяет и ранжирует информацию, требуемую для решения поставленной задачи; УК-1.3. Осуществляет поиск информации для решения поставленной задачи по различным типам запросов; УК-1.4. Предлагает варианты решения задачи, анализирует возможные последствия их использования;

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
		УК-1.5. Анализирует пути решения проблем мировоззренческого, нравственного и личностного характера на основе использования основных философских идей и категорий в их историческом развитии и социально-культурном контексте.
УК-3	Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	УК-3.1. Определяет свою роль в команде, исходя из стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели; УК-3.2. Формулирует и учитывает в своей деятельности особенности поведения групп людей, выделенных в зависимости от поставленной цели; УК-3.3. Анализирует возможные последствия личных действий и планирует свои действия для достижения заданного результата; УК-3.4. Осуществляет обмен информацией, знаниями и опытом с членами команды; УК-3.5. Аргументирует свою точку зрения относительно использования идей других членов команды для достижения поставленной цели; УК-3.6. Участвует в командной работе по выполнению поручений.
ПК-4	Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	ПК-4.2 Владеет методами проверки качества составления регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	ПК-5.1 Способен анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по внутреннему контролю деятельности организации, регламентирующие вопросы независимости и принципы этики

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО:

Дисциплина «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» относится к обязательной части/части, формируемой участниками образовательных отношений блока Б1 ОП ВО.

В таблице № 1 приведены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций дисциплины в соответствии с матрицей компетенций ОП ВО.

В рамках ОП ВО обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности 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-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Внутренний контроль, Международные и российские стандарты в области внутреннего контроля и аудита, Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта, Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс	
УК-3	Способен организовывать и руководить работой команды, выработывая командную стратегию для достижения поставленной цели	Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Эконометрика (продвинутый курс), Внутренний контроль, Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта, Международные и российские стандарты в области внутреннего контроля и аудита, Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта, Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс, Оценка	

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		коррупционных рисков хозяйствующего субъекта, Налоговый комплаенс	
ПК-4	Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Внутренний контроль, Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта, Цифровые технологии в системе контроля, Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований, Риск-менеджмент и комплаенс, Противодействие корпоративному мошенничеству, Налоговый комплаенс	
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Внутренний контроль, Цифровые технологии в системе контроля, Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс, Противодействие корпоративному мошенничеству, Налоговый комплаенс	

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности 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 часов	Семестры	
			5	6
1.	<i>Контактная работа, ак.ч.</i>			
	В том числе:			
1.1.	Лекции	25	9	16
1.2.	Прочие занятия			
	В том числе:			
1.2.1.	Семинары (С)	34	18	16
	Практические занятия (ПЗ)			3
	Из них в интерактивной форме (ИФ)			
2.	<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	33	9	24
	В том числе:			
2.1.	Расчетно-графические работы			
2.2.	Курсовая работа			
	<i>Другие виды самостоятельной работы</i>			
3.	<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	16		16
4.	Общая трудоемкость (акад. часов)	108	36	72
	Общая трудоемкость (зачетных единиц)	3	1	2

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

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

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы*
Раздел 1. Предмет, цели и задачи учебной дисциплины	<p>Сходство и различия понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль». Нормативное регулирование комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты). Понятие системы внутреннего контроля. COMPLAENС-риски. COMPLAENС-контроль как составляющая внутреннего контроля. Основные направления деятельности комплаенс-подразделения.</p> <p>Инструменты системы комплаенс-контроля. Особенности разработки политик и процедур в области комплаенс. Оценка комплаенс рисков. Локальные нормативные акты в области комплаенса. Обучение и оценка персонала. Приверженность высшего руководства вопросам компланса. Информирование, мониторинг деловых партнеров. Горячая линия. COMPLAENС-контроль в условиях экономических санкций. Санкционный комплаенс.</p>	ЛК, СЗ

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы*
<p>Раздел 2. Практика комплаенс-контроля в Европейском Союзе</p>	<p>Соглашение о функционировании Европейского Союза. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции. Цена отсутствия системы комплаенс-контроля в компаниях. Последствия незаконных контрактов и соглашений между компаниями. Особенности идентификации общих рисков компании. Стратегия комплаенс-контроля компаний. Мониторинг и аудит стратегий. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции. Декларация Организации Объединенных наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях. Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок.</p> <p>Рекомендации Базельского комитета по банковскому надзору «Комплаенс и комплаенс-функция в банках».</p> <p>Кодекс корпоративного управления Германии. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента» Германии. Коммерческий кодекс Франции. Опыт Великобритании. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010).</p> <p>Санкции Европейского Союза в отношении России.</p>	<p>ЛК, СЗ</p>
<p>Раздел 3. Практика комплаенс-контроля в США</p>	<p>Программа этики и комплаенса компании и особенности оценки ее эффективности.</p> <p>Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977).</p> <p>Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического сотрудничества и развития от 21 июля 2014 года (Organization for Economic Cooperation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters (Common Reporting Standard)).</p> <p>Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax</p>	<p>ЛК, СЗ</p>

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы*
	<p>Compliance Act – FATCA). Инструкция Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями» (Department of Treasury Internal Revenue Service Regulation Relating to Information reporting by Foreign Financial Institutions and Withholding on Certain Payments to Foreign Financial Institutions and Other Foreign Entities). Санкции США в отношении России.</p>	
<p>Раздел 4. Стандарты комплаенс-контроля Австралии, Новой Зеландии и Сингапура</p>	<p>Стандарты Австралии и Новой Зеландии, предлагающие принципы и методические рекомендации для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы. Санкции Австралии в отношении России. Рекомендации в отношении имплементации комплаенс-программ в организациях Сингапура.</p>	
<p>Раздел 5. Комплаенс-контроль в странах СНГ</p>	<p>Опыт Белоруссии, Казахстана, Азербайджана. Предпринимательский кодекс Казахстана.</p>	
<p>Раздел 6. Перспективы комплаенс-контроля в России</p>	<p>Издержки и выгоды применения системы комплаенс-контроля. Необходимость или ее отсутствие в закреплении обязательности системы комплаенс-контроля. Вариант саморегулирования в разработке рекомендаций комплаенс-контроля. Роль международной Комплаенс Ассоциации (ICA) в обмене опытом и развитии системы комплаенс в России.</p>	

Практические занятия (семинары)

№ п/п	№ раздела дисциплины	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
1.	Предмет, цели и задачи учебной	Специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля	2

	дисциплины	Инструменты системы комплаенс-контроля	2
		Нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты)	2
2.	Практика комплаенс-контроля в Европейском Союзе	Особенности законодательства ЕС о конкуренции	2
		Специфика и необходимость построения системы комплаенс-контроля в европейских компаниях	2
		Специфика Кодекса корпоративного управления Германии	2
		«Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента»	2
		Коммерческий кодекс Франции	2
		Опыт Великобритании в построении системы комплаенс-контроля в компаниях	2
3.	Практика комплаенс-контроля в США	Особенности внедрения систем комплаенс-контроля компаниями США	2
		Специфика и практика применения Национального закона США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977)	2
		Особенности обмена информацией для налоговых целей согласно законодательству США	2
		Особенности налогообложения иностранных счетов в США	2
		Основные позиции Инструкции Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями»	2
		Специфика санкций США в отношении России и российских компаний	2
4.	Стандарты комплаенс-контроля Австралии, Новой Зеландии и Сингапура	Стандарты Австралии и Новой Зеландии для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы	2
		Санкции Австралии в отношении России	2
		Рекомендации в отношении имплементации комплаенс-программ в организациях Сингапура	2
5.	Комплаенс-контроль в странах СНГ	Экономическое взаимодействие стран СНГ и России	2
		Особенности комплаенс-контроля в Белоруссии, Казахстане, Азербайджане	2

		Предпринимательский кодекс Казахстана как шаг к построению системы комплаенс-контроля в компаниях	2
6.	Перспективы комплаенс-контроля в России	Издержки и выгоды применения системы комплаенс-контроля в России	4
		Необходимость или ее отсутствие в закреплении обязательности системы комплаенс-контроля в российских условиях	4
		Специфика взаимодействия российских компаний на внутреннем рынке и с иностранными компаниями в современной экономике	4

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)
Лекционная	Аудитория для проведения занятий лекционного типа, оснащенная комплектом специализированной мебели; доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	21 рабочее место: сист.блок P4 C2D/3160 MHz MB/ 320 GB/DVD±RW/ LCD monitor 19"+ 1 проектор
Лаборатория	Аудитория для проведения лабораторных работ, индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и оборудованием.	21 рабочее место: сист.блок Celeron /2600 MHz/1280 MB/ 40 GB/DVD ROM/ LCD monitor 17"+ 1 проектор + Точка доступа WiFi
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.	21 рабочее место: сист.блок P4 C2D/3160 MHz MB/ 320 GB/DVD±RW/ LCD monitor 19"+ 1 проектор
Компьютерный класс	Компьютерный класс для проведения занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная персональными компьютерами (в количестве ___ шт.), доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	21 рабочее место: сист.блок Celeron /2600 MHz/1280 MB/ 40 GB/DVD ROM/ LCD monitor 17"+ 1 проектор + Точка доступа WiFi
Для	Аудитория для самостоятельной работы	420 ауд.

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)
самостоятельной работы обучающихся	обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

основная литература

Буянский С.Г. Корпоративное управление, комплаенс и риск- менеджмент: учебное пособие / С.Г.Буянский, Ю.В. Трунцевский. – Москва: Русайнс, 2016. – 342 с.

дополнительная литература:

Черепанова В.А. Комплаенс-программа организации: практическое руководство / В.А.Черепанова. – Москва: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2017. – 288 с.

Волошин Д.А. Искажение корпоративно й отчетности: выявление, противодействие и профилактика [Электронный ресурс]: монография / Д.А.Волошин. – Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2016. – 156 с.

электронные источники:

- www.minfin.ru – сайт Министерства Финансов РФ.
- www.cbr.ru – сайт Банка России
- www.interfax.ru – сайт Интерфакс
- www.kommersant.ru – сайт Коммерсантъ
- www.rbc.ru – сайт РосБизнесКонсалтинг
- www.vedomosti.ru – сайт Ведомости
- www.Int-comp.org/careers/a-career-in-compliance/ – сайт Международной ассоциации комплаенса

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

- а) программное обеспечение
Microsoft Office, Mentor
- б) базы данных, информационно-справочные и поисковые системы
 1. Сайт библиотеки РУДН – Режим доступа: <http://lib.rudn.ru/> - со стационарных компьютеров РУДН
 2. Университетская библиотека ONLINE – Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/>
 3. LexisNexis. – Режим доступа: <http://www.lexisnexis.com/hottopics/lnacademic/>
 4. Книжные коллекции издательства SPRINGER. – Режим доступа: www.springerlink.com
 5. Вестник РУДН – Режим доступа: <http://www.elibrary.ru/defaultx.asp>
 6. Columbia International Affairs Online (CIAO) – Режим доступа: <http://www.ciaonet.org/>
 7. Универсальные базы данных East View. – Режим доступа: <http://online.ebiblioteka.ru/>

8. Полнотекстовая коллекция российских научных журналов. eLibrary.ru – Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp?>
9. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников». Grebennikon. – Режим доступа: <http://grebennikon.ru/>
10. Международный портал электронных газет общественно-политической тематики. Library PressDisplay – Режим доступа: <http://library.pressdisplay.com>
11. Справочники - отраслевые и страноведческие БД. Polpred.com. – Режим доступа: <http://www.polpred.com/>
12. On-line доступ к журналам. Информационная база данных по всем отраслям науки и электронная доставка документов. SwetsWise. – Режим доступа: <https://www.swetswise.com>
13. Журналы University of Chicago Press Journals: American Journal of Education. Comparative Education Review. – Режим доступа: <http://www.journals.uchicago.edu/action/showJournals?type=byAlphabet>
14. Книги издательства «Альпина Паблишерз». Актуальная деловая литература. – Режим доступа: http://www.alpinabook.ru/books/online_biblioteka.php
15. Электронная библиотека литературы по истории России BIBLIOPHIKA – Режим доступа: <http://www.bibliophika.ru/>
16. Электронная библиотека диссертаций РГБ – Режим доступа: <http://diss.rsl.ru/>
Поисковые системы : Яндекс (yandex.ru), Google (google.ru)

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

1. Курс лекций по дисциплине «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта».
2. 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

Практические занятия по дисциплине «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» служат для закрепления и усвоения теоретического материала лекций и самостоятельной работы студентов с учебной литературой, а также для текущего контроля знаний студентов по дисциплине. На практические занятия вынесены темы и задачи, требующие глубокого теоретического освоения материала и его практического применения. Групповое обсуждение этих тем студентами совместно с преподавателем должно привести к пониманию системных взаимосвязей между анализируемыми процессами и явлениями в стратегическом управлении. Закрепление теоретического материала осуществляется путем экономико-математического моделирования ситуационных задач по микроэкономике.

Основными формами проведения практических занятий по дисциплине «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» следует считать:

- устный опрос;
- научная дискуссия;
- доклад;
- письменное решение задач;
- письменное решение тестов;
- самостоятельная работа (летучка);
- письменная контрольная работа (в течение учебной пары).

В силу ограниченного времени на проведение семинарских занятий целесообразно в ходе семинара сочетать разные формы обучения и контроля.

Реализация курса предусматривает интерактивные лекции, практические занятия (семинары) с использованием мультимедийного оборудования, подготовку самостоятельных творческих работ и их последующие презентации, тестирование, проведение групповых дискуссий по тематике курса, современные технологии контроля знаний.

Изучая дисциплину, студент должен прослушать курс лекций, пройти предусмотренное рабочей программой количество семинарских занятий, самостоятельно изучить некоторые темы курса и подтвердить свои знания в ходе контрольных мероприятий.

Работа студента на лекции заключается в уяснении основ дисциплины, кратком конспектировании материала, уточнении вопросов, вызывающих затруднения. Конспект лекций является базовым учебным материалом наряду с учебниками, рекомендованными в основном списке литературы.

Преподавание основной части лекционного материала происходит с использованием средств мультимедиа, которые облегчают восприятие и запоминание материала. Презентации доступны для скачивания с сайта РУДН и могут свободно использоваться студентами в учебных целях.

Студент обязан освоить все темы, предусмотренные учебно-тематическим планом дисциплины. Отдельные темы и вопросы обучения выносятся на самостоятельное изучение. Студент изучает рекомендованную литературу и кратко конспектирует материал, а наиболее сложные вопросы, требующие разъяснения, уточняет во время консультаций. Аналогично следует поступать с разделами курса, которые были пропущены в силу различных обстоятельств.

Для углублённого изучения вопроса студент должен ознакомиться с литературой из дополнительного списка и специализированными сайтами в Интернет. Рекомендуется так же общение студентов на форумах профессиональных сообществ.

Студенты самостоятельно изучают учебную, научную и периодическую литературу. Они имеют возможность обсудить прочитанное с преподавателями дисциплины во время плановых консультаций, с другими студентами на семинарах, а также на лекциях, задавая уточняющие вопросы лектору.

Контроль самостоятельной работы магистров осуществляет ведущий преподаватель. В зависимости от методики преподавания могут быть использованы следующие формы текущего контроля: краткий устный или письменный опрос перед началом занятий, письменное домашнее задание, рефераты и пр.

Примерная структура типового практического занятия:

1. Массовая проверка знания определений и формул по пройденному материалу (последние 1-2 лекции) с помощью письменной летучки в течение 5-10 мин. на отдельных листах.

(обеспечивает 100% охват студентов в группе; стимулирует планомерное освоение формул и определений)

2. Проверка письменного домашнего задания (задач и тестов) с разбором у доски заданий, вызвавших наибольшее затруднение в течение 5-10 мин. в зависимости от сложности. Выставление оценок.

(обеспечивает заинтересованность студентов в выполнении письменных домашних заданий и получении практических навыков решения задач по микроэкономике)

3. Устный опрос по текущему материалу или 1 доклад в течение 10-20 мин.

(с целью обсуждения наиболее сложных теоретических вопросов и развития навыков устной речи)

4. Объяснение методики решения задач и тестов по новой теме преподавателем в течение 5-10 мин.

(обеспечивает новый взгляд студентов на теоретические модели микроэкономики, закрепляет практические навыки)

1. Самостоятельное решение задач и тестов по новой теме в течение оставшегося времени с разбором решения у доски.

(100% охват студентов группы; освоение теоретического материала в ходе решения практических заданий; развитие навыков практического экономического анализа; элемент соревнования - кто решит быстрее)

2. Подведение итогов семинарского занятия: выставление оценок и выдача домашнего задания в течение 2-3 мин.

Аттестация студентов по курсу «Обеспечение кибербезопасности хозяйствующего субъекта» проводится по балльно-рейтинговой системе:

Максимальное количество баллов – 100.

Количество кредитов – 4.

Максимальное количество баллов за выполнение каждого вида работ:

1. опрос – 20 баллов
2. выполнение ДЗ – 20 баллов
3. работа на занятии – 20 баллов
4. доклад – 10 баллов
5. промежуточная КР – 10 баллов
6. итоговая КР – 20 баллов;

Оценка **неудовлетворительно** выставляется в форме F(2); FX(2+).

Оценка F(2) выставляется при условии, если студент набрал менее 30 баллов, оценка FX(2+) – 31-50 баллов. Оценка FX(2+) даёт возможность для передачи экзамена или зачёта.

Оценка *удовлетворительно* выставляется в форме E(3); D(3+). Оценка E(3) выставляется при условии, если студент набрал от 51 до 60 баллов. Оценка D(3+) – при условии наличия 61-68 баллов.

Оценка *хорошо* выставляется в форме C(4) при условии, если студент набрал 69-85 баллов.

Оценка *отлично* выставляется в форме B(5); A(5+). Оценка B(5) выставляется, если студент набрал 86-94 балла и свидетельствует о выполнении всех требуемых условий прохождения курса. Оценка A(5+) – 95-100 баллов выставляется не только при условии выполнения всех требований, но и с обязательным проявлением творческого отношения к предмету, умения находить оригинальные, не содержащиеся в учебниках ответы, умения работать с источниками, которые содержатся в дополнительной литературе к курсу, умения соединять знания, полученные в данном курсе со знаниями других дисциплин.

Баллы БРС	Традиционные оценки РФ	Оценки ECTS
95 – 100	Отлично – 5	A (5+)
86 – 94		B (5)
69 – 85	Хорошо – 4	C (4)
61 – 68	Удовлетворительно – 3	D (3+)
51 – 60		E (3)
31 – 50	Неудовлетворительно – 2	FX (2+)
0 – 30		F (2)
51 - 100	Зачет	Passed

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Примерные вопросы по темам дисциплины

1. В чем специфика нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты)?
2. Понятие системы внутреннего контроля. Что представляют собой комплаенс-риски?
3. Какова специфика оценки комплаенс-рисков?
4. В чем специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля?
5. Каковы основные направления деятельности комплаенс- подразделения компании?
6. Каковы инструменты системы комплаенс-контроля?
7. В чем особенности разработки политик и процедур в области комплаенс?
8. Особенности законодательства ЕС о конкуренции. Какова ответственность компаний за несоблюдение законодательства о конкуренции?
9. В чем специфика Кодекса корпоративного управления Германии?
10. Как бы Вы охарактеризовали Коммерческий кодекс Франции?
11. Каковы особенности налогообложения иностранных счетов в США?
12. В чем специфика санкций США в отношении России и российских компаний?
13. В чем специфика санкций Австралии в отношении России?
14. В чем специфика функционирования экономик стран СНГ?

Примерный вариант тестовых заданий по дисциплине

1. Если комплаенс-процедур недостаточно для того, чтобы остановить кибератаки, то почему комплаенс столь востребован и поддерживаем государством?
 - a. Потому что комплаенс процедуры легки для понимания;
 - b. Потому что комплаенс требования могут быть нормативно зафиксированы;
 - c. Оба варианта правильные .

2. Что из перечисленного верно?
 - a. Комплаенс подразумевает обеспечение безопасности;
 - b. Обеспечение безопасности подразумевает комплаенс;
 - c. Комплаенс не помогает обеспечению безопасности;
 - d. Обеспечение безопасности не помогает комплаенсу;
 - e. Нет верного ответа.

3. Какая минимальная сумма рассматривается как факт взятки согласно FCPA?
 - a. 1000 долларов;
 - b. 100 долларов;
 - c. не имеет значения.
4. Будет ли штраф за обещание дать взятку согласно FCPA?
 - a. Да;
 - b. Нет.

5. Кто контролирует соблюдение FCPA?
 - a. Министерство юстиции (DOJ) и Комиссия по ценным бумагам и биржам (SEC)
 - b. Министерство юстиции (DOJ)
 - c. Комиссия по ценным бумагам и биржам (SEC)

6. В отношении кого применяется FCPA?
 - a. В отношении публичных компаний США, зарегистрированных Комиссией по ценным бумагам и биржам (SEC США) и иностранных компаний, котирующихся на фондовых биржах США;
 - b. В отношении публичных компаний США, зарегистрированных Комиссией по ценным бумагам и биржам (SEC США);
 - c. В отношении иностранных компаний, котирующихся на фондовых биржах США;
 - d. В отношении публичных компаний США, зарегистрированных Комиссией по ценным бумагам и биржам (SEC США) и иностранных компаний, котирующихся на фондовых биржах США, а также контрагентов первых и вторых.

7. Кто является субъектом коррупционной деятельности согласно UK Bribery Act?
 - a. Лицо, передающее взятку;
 - b. Лицо, получающее взятку;
 - c. Оба лица.
8. Какие основные правонарушения описаны в UK Bribery Act?
 - a. Активная коррупция;
 - b. Пассивная коррупция;
 - c. Активный подкуп иностранного чиновника;
 - d. Все перечисленные.

8. Каким может быть наказание за нарушение UK Bribery Act?
 - a. Только для физических лиц: до 10 лет лишения свободы и неограниченный штраф;
 - b. Только для юридических лиц: неограниченный штраф;
 - c. Только для физических лиц: до 15 лет лишения свободы и неограниченный штраф;
 - d. Для физических лиц: до 10 лет лишения свободы и неограниченный штраф, для юридических лиц: неограниченный штраф.

9. Если платеж производится в отношении иностранного должностного лица и соответствует местному законодательству, будет ли такой платеж нарушать нормы UK

Bribery Act?

- a. Да;
- b. Нет.

10. Какими принципами должна руководствоваться компания согласно UK Bribery Act?

- a. Пропорциональные процедуры;
- b. Приверженность руководства компании политикам и процедурам;
- c. Оценка риска;
- d. Дью Дилидженс;
- e. Связь;
- f. Мониторинг и обзор;
- g. Все перечисленные.

11. Каковы основные цели FATCA?

- a. выявить неплательщиков налогов в США;
- b. для борьбы с уклонением от уплаты налогов лицами США;
- c. оба варианта верные.

12. Обязаны ли иностранные финансовые институты соблюдать требования FATCA?

- a. Да;
- b. Нет.

13. Что является ключевым в процедуре Дью Дилидженс?

- a. Понять цель трансакции;
- b. Собрать информацию о компании.

Примерная тематика докладов, презентаций, рефератов и эссе

1. Корпоративная программа комплаенс как инструмент обеспечения экономической безопасности компании.
2. Особенности организации санкционного комплаенса российскими организациями, ведущими внешнеэкономическую деятельность.
3. Соглашение о функционировании Европейского Союза как основополагающий документ для функционирования государств ЕС, компаний и общества
4. Особенности реализации комплаенс-функции в банковском секторе согласно Рекомендаций Базельского комитета по банковскому надзору «Комплаенс и комплаенс-функция в банках».
5. Реализация функции комплаенс-контроля компаниями с учетом Кодекса корпоративного управления Германии
6. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010) и его влияние на реализацию функции комплаенса.
7. Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977) и его влияние на реализацию функции комплаенса.
8. Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического сотрудничества и развития от 21 июля 2014 года (Organization for Economic Cooperation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters (Common Reporting Standard)).
9. Специфика комплаенс процедур в связи с практикой применения Закона США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA).
10. Инструкция Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей,

совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями» и ее влияние на комплаенс процедуры.

11. Особенности стандартов Австралии и Новой Зеландии для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы.

12. Практики комплаенс-контроля в странах СНГ (по странам).

13. Санкционный комплаенс и его специфика для компаний, занимающихся внешнеэкономической деятельностью.

14. Роль международной Комплаенс Ассоциации (ICA) в обмене опытом и развитии системы комплаенс в России.

15. Ключевые параметры оценки эффективности комплаенс-службы в России и за рубежом (сравнительный анализ)

16. Аутсорсинг комплаенс службы: теория и практика в России и за рубежом.

17. Антимонопольный комплаенс ограничивает бизнес-стратегии или предупреждает репутационные риски? (а базе сравнения России и зарубежной практики)

18. Практика оценки контрагентов (due diligence) как инструмент комплаенс.

19. Комплаенс политика международной компании (на конкретном примере)

20. Основные вызовы в вопросе соблюдения санкций ЕС и США при сделках с российскими партнерами

Кейс-измерители

1. Опишите возможные последствия следующих действий американской фармацевтической компании. Сотрудники компании определяли врачам государственных клиник ряда стран Восточной Европы и России объемы назначений лекарственных препаратов и за это предоставляли финансовое вознаграждение (обозначалось как спонсорство), а также оплачивали отдых врачей (обозначая его как поездки за рубеж на конференции).

2. Проанализируйте особенности системы комплаенс-контроля компании ИКЕА (по данным из свободных источников) и оцените ее эффективность.

3. Европейская компания планирует заключить соглашение о сотрудничестве с российской компанией. На что следует обратить внимание европейской и российской компании, какие процедуры с позиции реализации принципов комплаенс-контроля следует провести?

4. Опишите процедуры международного комплаенса, необходимые для проведения со стороны банка при совершении трансграничных денежных переводов.

5. Французский банк BNP Paribas провел платежи в долларах США в Иран и ряд других стран, находившихся под санкциями США. Какие последствия могли ожидать данный банк?

6. Банк США открыл 2 аккредитива, сторонами по которым были американские компании. Платежи аккредитивам были осуществлены банком против документов, подтверждающих отгрузку в рамках договоров на условиях FOB, выданных Иранской компанией-перевозчиком. Опишите возможные последствия проведенных операций для банка и компаний контрагентов.

12.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций)

Оценивание знаний, умений и навыков по учебной дисциплине осуществляется посредством использования следующих видов оценочных средств:

Перечень оценочных средств

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
Аудиторная работа			
1.	Опрос	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по разделам дисциплины
2.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	База тестовых заданий
3.	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу. Это письменное задание, выполняемое в течение заданного времени (в условиях аудиторной работы – от 30 минут до 2 часов).	Комплект разноуровневых задач и заданий, сгруппированных по вариантам
4.	Деловая игра	Совместная деятельность группы обучающихся под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования реальной проблемной ситуации. Средство оценивания, которое позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи.	Описание деловых игр по темам
5.	Кейс-измерители	Использование проблемных заданий, в которых обучающимся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, содержащую в себе необходимую, но неполную информацию для решения заданной проблемы.	База заданий в форме кейсов по темам
6.	Экзамен/Зачет	Процедура, проводимая по установленным правилам для оценки знаний, умений, компетенций обучающихся по Программе по какому-либо учебному предмету, модулю и т.д	Комплект разноуровневых вопросов, сгруппированных по вариантам билетов
Самостоятельная работа			
1.	Выполнение домашних заданий	Различают задачи и задания: а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и	Комплект разноуровневых задач и заданий

		<p>понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины;</p> <p>б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно- следственных связей;</p> <p>в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.</p>	
--	--	---	--

Критерии оценки по дисциплине

Задания билета	Содержание ответа	Баллы
Вопрос 1/ Вопрос 2	Дан развёрнутый, исчерпывающий верный ответ на поставленный вопрос. Приведены определения, примеры, графики, формулы. Даны исчерпывающие ответы на дополнительные вопросы по содержанию ответа.	9-10 баллов/ за ответ на 1 вопрос
	Дан сжатый правильный ответ на вопрос. Определения, примеры, графики, формулы приведены не в полном объёме.	5-8 баллов/за ответ на 1 вопрос
	Ответ дан на уровне определений и общих рассуждений. Не раскрыта экономическая сущность категорий.	3-4 балла/ за ответ на 1 вопрос
	Приведены определения	1-2 балла/ за ответ на 1 вопрос
Вопрос 3: практическое задание (задача)	Задача решена правильно (получен правильный ответ), приедено подробное решение	9-10 баллов
	Задача решена неправильно (ошибка в вычислениях, нет верного ответа), но ход решения верный	7-8 баллов
	Задача решена верно (дан правильный ответ), но ход решения описан неполно	4-6 баллов
	Дан правильный ответ без описания хода решения	1-3 балла

Оценивание результатов устных опросов на практических занятиях, семинарах и экзамене

Уровень знаний определяется оценками **«отлично»**, **«хорошо»**, **«удовлетворительно»**, **«неудовлетворительно»**.

Оценка **«отлично»** - обучающийся показывает полные и глубокие знания программного материала, логично и аргументировано отвечает на поставленный вопрос, а также дополнительные вопросы, показывает высокий уровень теоретических знаний.

Оценка **«хорошо»** - обучающийся показывает глубокие знания программного материала, грамотно его излагает, достаточно полно отвечает на поставленный вопрос и дополнительные вопросы, умело формулирует выводы. В тоже время при ответе допускает несущественные погрешности.

Оценка **«удовлетворительно»** - обучающийся показывает достаточные, но не глубокие знания программного материала; при ответе не допускает грубых ошибок или противоречий, однако в формулировании ответа отсутствует должная связь между анализом, аргументацией и выводами. Для получения правильного ответа требуется уточняющие вопросы.

Оценка **«неудовлетворительно»** - обучающийся показывает недостаточные знания программного материала, не способен аргументировано и последовательно его излагать, допускаются грубые ошибки в ответах, неправильно отвечает на поставленный вопрос или затрудняется с ответом.

Оценивание результатов тестирования при текущем контроле

«отлично» - 76-100% правильных ответов;

«хорошо» - 51-75% правильных ответов;

«удовлетворительно» - 35-50% правильных ответов;

«неудовлетворительно» - 34% и меньше правильных ответов.

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Определение понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль»: общее и отличительное.
2. Специфика нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты)
3. Понятие системы внутреннего контроля. Понятие комплаенс-рисков.
4. Специфика оценки комплаенс-рисков.
5. Специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля
6. Основные направления деятельности комплаенс-подразделения компании.
7. Инструменты системы комплаенс-контроля
8. Особенности разработки политик и процедур в области комплаенс.
9. Локальные нормативные акты в области комплаенса.
10. Обучение и оценка персонала (направление комплаенс-контроля).
11. Особенности законодательства ЕС о конкуренции.
12. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции.
13. Специфика и необходимость построения системы комплаенс-контроля в европейских компаниях.
14. Последствия заключения контрактов и соглашений, нарушающих нормы действующего европейского законодательства, в частности о конкуренции.
15. Специфика Кодекса корпоративного управления Германии.
16. Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента Германии.
17. Характеристика Коммерческого кодекса Франции.
18. Опыт Великобритании в построении системы комплаенс-контроля в компаниях.

19. Особенности внедрения систем комплаенс-контроля компаниями США.
20. Специфика и практика применения Национального закона США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977).
21. Особенности обмена информацией для налоговых целей согласно законодательству США.
22. Особенности налогообложения иностранных счетов в США
23. Характеристика основных положений Инструкции Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями».
24. Санкционная политика стран в отношении друг друга и ее влияние на построение системы комплаенс-контроля.
25. Стандарты Австралии и Новой Зеландии для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы.
26. Специфика комплаенс-контроля в компаниях стран – СНГ.
27. Специфика взаимодействия российских компаний на внутреннем рынке и с иностранными компаниями в современной экономике.

РАЗРАБОТЧИКИ:

Заведующий кафедрой
«Комплаенс и контроллинг»



Рагулина Ю.В.

Должность, БУП

Подпись

Фамилия И.О.

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

Заведующий кафедрой
«Комплаенс и контроллинг»



Рагулина Ю.В.

Наименование БУП

Подпись

Фамилия И.О.

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

Заведующий кафедрой
«Комплаенс и контроллинг»



Рагулина Ю.В.

Должность, БУП

Подпись

Фамилия И.О.