

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

Высшая школа промышленной политики и предпринимательства
(факультет/институт/академия)

Рекомендовано МССН/МО

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины **Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля**

Рекомендуется для направления подготовки/специальности

Направление подготовки: 38.04.01 «ЭКОНОМИКА»

Направленность программы (специализации)

«Комплаенс-контроль в деятельности организаций»

Квалификация (степень) выпускника: Магистр

Москва 2021

1. Цели и задачи дисциплины:

Цель изучения дисциплины «Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля» - обеспечить формирование у студентов необходимых компетенций в области разработки вариантов рискориентированных управленческих решений на основе реального состояния системы экономической безопасности с использованием комплаенс-контроля, а также осуществлять постановку проектно- изыскательских задач, разработку инновационных проектов, выбор методов и технологий для их реализации, создавать методические и нормативные документы.

Основными задачами изучения дисциплины являются:

- изучение теоретических и практических основ разработки рискориентированных управленческих решений с использованием комплаенс-контроля;
- знать основные нормативно-правовые документы, регламентирующие проектно-изыскательскую и инновационную деятельность.

2. Место дисциплины в структуре ОП ВО:

Дисциплина «Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля» относится к вариативной части блока Б.1. - Б.1.В.04 учебного плана.

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

Таблица № 1

Предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций

№ п/п	Шифр и наименование компетенции	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины (группы дисциплин)
Универсальные компетенции			
1.	УК-1	Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Внутренний контроль, Международные и российские стандарты в области внутреннего контроля и аудита, Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта, Цифровые технологии в системе контроля, Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс, Оценка коррупционных рисков хозяйствующего субъекта, Налоговый комплаенс, Антимонопольный комплаенс	-
Общепрофессиональные компетенции			
	ОПК-5	Микроэкономика	

		(продвину́тый курс), Макроэкономика (продвину́тый курс), Эконометрика (продвину́тый курс), Внутренний контроль	
Профессиональные компетенции (вид профессиональной деятельности)			
	ПК-15	Микроэкономика (продвину́тый курс), Макроэкономика (продвину́тый 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-16	Микроэкономика (продвину́тый курс), Макроэкономика (продвину́тый курс), Внутренний контроль, Цифровые технологии в системе контроля, Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс, Противодействие корпоративному мошенничеству, Налоговый комплаенс	-

3. Требования к результатам освоения дисциплины:

Требования к результатам освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

УК-1. Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий.

ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.

ПКО-15. Способен организовывать исследования и осуществлять разработку перспективных методов, моделей и механизмов организации и планирования производства;

ПКО-16. Способен руководить проектами реинжиниринга бизнес-процессов

промышленной организации с использованием современных информационных технологий;

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать:

- теоретические и практические основы разработки риск-ориентированных управленческих решений с использованием комплаенс-контроля;
- основные нормативно-правовые документы, регламентирующие проектно-изыскательскую и инновационную деятельность;

Уметь:

- разрабатывать альтернативные варианты риск-ориентированных управленческих решений на основе комплаенс-контроля, обеспечивающие экономическую безопасность такого состояния, при котором хозяйствующий субъект может устойчиво функционировать;
- разрабатывать методические и нормативные документы при реализации управленческих процессов при постановке проектно-изыскательских задач и инновационных проектов;

Владеть:

- навыками применения альтернативных вариантов риск-ориентированных управленческих решений на основе комплаенс-контроля, способствующие снижению выявленных рисков до разумного уровня.
- навыками постановки проектно-изыскательских задач, разработки инновационных проектов и разработки методических и нормативных документов.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Объем дисциплины и виды учебной работы (очная форма обучения)

Общая трудоемкость дисциплины составляет ___3___ зачетные единицы.

Вид учебной работы		Всего часов	Семестры	
			5	6/3
1.	Аудиторные занятия (всего)	32		32
	В том числе:			
1.1.	Лекции	16		16
1.2.	Прочие занятия			
	В том числе:			
1.2.1.	Семинары (С)	16		16
	Практические занятия (ПЗ)			
	Из них в интерактивной форме (ИФ)			
2.	Самостоятельная работа (всего)	45		44
	В том числе:			
2.1.	Расчетно-графические работы			
2.2.	Курсовая работа			
	<i>Другие виды самостоятельной работы</i>			
	Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	32		32
3.	Общая трудоемкость (акад. часов)	108		108
	<i>Общая трудоемкость (зачетных единиц)</i>	3		3

5. Содержание дисциплины

5.1. Содержание разделов дисциплины

Раздел 1. Методология интегрированной оценки комплаенс-рисков

Международные стандарты и рекомендации по регулированию комплаенс-рисков. Закон Сарбейнса-Оксли. Компоненты интегрированной оценки.

Правовое регулирование комплаенс-контроля в России. Локальное нормативное регулирование комплаенс-контроля в организации. Разработка комплаенс-программы.

Раздел 2. Методы противодействия коррупции, отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Международные стандарты государственного управления в области противодействия коррупции и основные направления государственной политики.

Риск-ориентированный подход противодействия коррупции. Обязательный финансовый мониторинг. Количественные и качественные критерии операций, подлежащих обязательному финансовому мониторингу. Разработка критериев выявления и определению признаков необычных сделок.

Внутрихозяйственный контроль. Программа оценки уровня риска совершения клиентом операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

Программа документального фиксирования информации. Программа обучения сотрудников организации в сфере противодействия коррупции.

Раздел 3. Методы регулирования конфликта интересов

Соблюдение ограничений и запретов, требований к предотвращению или урегулированию конфликта интересов. Выявление и устранение причин и условий, способствующих возникновению конфликта интересов.

Уведомление работодателя о фактах обращения в целях склонения к совершению правонарушений.

Соблюдение нравственно – этических норм поведения работников. Антикоррупционная экспертиза локальных нормативных правовых документов.

Методы исследований: наблюдение, социометрия, изучение документов, опрос, моделирование конфликтных ситуаций.

Раздел 4. Методы исследований незаконного присвоения активов

Понятие незаконного присвоения активов. Определение общих признаков и вариантов мошенничества. Мошенничество персонала (взятничество, запрещенные денежные вознаграждения, «откат» при расчете, специальное завышение цены по договоренности и пр.).

Разработка системы выявления и недопущения, противодействия, расследования и устранения выявленных недостатков.

Методы исследований: анализ и контроль. Анализ крупных сделок по приобретению и отчуждению активов. Анализ возможных искажений стоимости активов. Анализ соответствия производительности ресурсов отраслевому (рыночному) уровню. Анализ рентабельности.

5.2. Разделы дисциплин и виды занятий

Разделы дисциплин и виды занятий (очная форма обучения)

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Лекц.	Практ. зан.	Лаб. зан.	Семина	СРС	Всего час.
1.	Методология интегрированной оценки комплаенс-рисков	4			4	8	16

2.	Методы противодействия коррупции, отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	4			4	12	20
3.	Методы регулирования конфликта интересов	4			4	12	20
4.	Методы исследований незаконного присвоения активов	4			4	12	20
	Контроль						32
	Итого	16			16	44	108

6. Лабораторный практикум в данном курсе не предусмотрен

7. Практические занятия (семинары)

Практические занятия (семинары) (очная форма обучения)

№ п/п	№ раздела дисциплины	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
1.	Методология интегрированной оценки комплаенс-рисков	Роль международных стандартов и рекомендаций по регулированию комплаенс-рисков	1
		Сущность и значение Закона Сарбейнса-Оксли для системы комплаенс-контроля	1
		Сущность мониторинга в системе комплаенс-контроля	1
2.	Методы противодействия коррупции, отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Роль международных стандартов государственного управления в области противодействия коррупции	1
		Разработка критериев выявления и определению признаков необычных сделок	1
		Внутрихозяйственный контроль в противодействии коррупции	1
3.	Методы регулирования конфликта интересов	Выявление и устранение причин и условий, способствующих возникновению конфликта интересов	1
		Соблюдение нравственно – этических норм поведения работников	1
		Антикоррупционная экспертиза локальных нормативных правовых документов	1
4.	Методы исследований незаконного присвоения активов	Понятие незаконного присвоения активов	1
		Определение общих признаков и вариантов мошенничества	1
		Разработка системы выявления и недопущения, противодействия, расследования и устранения выявленных недостатков	1

4 Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Наименование дисциплины (модуля), практик в соответствии с	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения.
--	--	---	--

учебным планом	работы		
Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель	MS Windows, MS Office. Договор № 30-7804/125 ЭК от 10 апреля 2017 г.
	Аудитория для самостоятельной работы, читальный зал библиотеки	Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду	MS Windows, MS Office. Договор № 30-7804/125 ЭК от 10 апреля 2017 г.

Информационное обеспечение дисциплины

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-методическое обеспечение дисциплины:

основная литература

Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; отв. ред. В. В. Ершов; под ред. Е. М. Ашариной. — 2-е изд., пер. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с.

дополнительная литература:

Макарова, О. А. Корпоративное право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / О. А. Макарова, В. Ф. Попондопуло. — 3-е изд., пер. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 413 с.

учебно-методические пособия:

Корпоративное право. Актуальные проблемы теории и практики / В. А. Белов [и др.] ; под ред. В. А. Белова. — 2-е изд., стер. — М. : Издательство Юрайт, 2018.

электронные источники:

Министерство финансов РФ –www.minfin.ru

Институт внутренних аудиторов, официальный сайт www.iaa-ru.ru.

Институт Профессиональных бухгалтеров и аудиторов России», официальный сайт -www.ipbr.ru

Институт Профессиональных Аудиторов, официальный сайт -www.e-ipar.ru

Справочно-поисковая система Консультант Плюс -www.consultant.ru

Учебник (учебное пособие)

Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; отв. ред. В. В. Ершов; под ред. Е. М. Ашариной. — 2-е изд., пер. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с.

11. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Методические указания профессорско-преподавательскому составу по ведению семинарских занятий по дисциплине «Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля».

Практические занятия по дисциплине «Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля» 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 «Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля» 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.

12. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Код контролируемой компетенции или ее части	Контролируемый раздел дисциплины	Контролируемая тема дисциплины	ФОСы (формы контроля уровня освоения ООП)										Баллы темы	Баллы раздела	
			Аудиторная работа					Самостоятельная работа							
			Опрос	Тест	Коллоквиум	Контрольная работа	Дискуссия	Эссе	Выполнение ДЗ	Реферат	Творческий проект	Выполнение КР/КП	Экзамен/Зачет		
УК-1, ОПК-5 ПКО-15,16							10								50
								5							
							5		5						
				10					5		10				
УК-1, ОПК-5 ПКО-15,16		Тест		20											20
		Зачет											30		30
		ИТОГО		20			15		15	20	20		30		100

12.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования

№ п.п.	Перечень компетенций, формируемых дисциплиной	
1.	УК-1; ОПК-5; ПК-15; ПК-16	
2.	Этапы формирования компетенций	
	<i>Название и содержание этапа</i>	<i>Код(ы) формируемых на этапе компетенций</i>
	<u>Этап 1:</u> Формирование базы знаний - лекции - практические занятия по темам теоретического содержания - самостоятельная работа студентов по вопросам тем теоретического содержания	УК-1,
	<u>Этап 2:</u> Формирование навыков практического использования знаний - практические задания по сбору, группировке и обобщению информации о деятельности экономического субъекта - семинары, практические занятия - устные опросы - тестирование	ОПК-5
	<u>Этап 3:</u> Проверка усвоения материала - анализ и оценка правильности устных ответов - анализ активности на семинарах, практических занятиях - тестирование текущих знаний	ПК-15, ПК-16

12.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования

3.	Показатели оценивания компетенций	
	<u>Этап 1:</u> Формирование базы знаний	- посещение лекционных и практических занятий - ведение конспекта лекций - выполненных самостоятельных заданий по теоретическим вопросам
	<u>Этап 2:</u> Формирование навыков практического использования знаний	- правильное и своевременное выполнение практических заданий по сбору, группировке и обобщению информации о деятельности экономического субъекта
	<u>Этап 3:</u> Проверка усвоения материала	- степень активности и эффективности участия студента по итогам каждого практического занятия - успешное прохождение тестирования - правильность устных ответов - зачет
4.	Критерии оценки	
	<u>Этап 1:</u> Формирование базы знаний	- посещаемость не менее 90% лекционных и практических занятий - наличие конспекта лекций по всем темам, вынесенным на лекционное обсуждение - активное участие в обсуждении теоретических вопросов в рамках семинаров - своевременное выполнение заданий для самостоятельной работы
	<u>Этап 2:</u> Формирование навыков практического использования знаний	- решения задач выполнены самостоятельно - обучающийся способен обосновать представленный им вариант решения практического задания - обучающийся способен обосновать свою точку зрения, опираясь на аргументацию и логические доводы
	<u>Этап 3:</u> Проверка усвоения материала	- обучающийся верно выбирает аргументацию при ответах на устные вопросы

		- обучающийся способен обосновать свою точку зрения, опираясь на результаты анализа в ходе семинара - тестовые задания решены самостоятельно, в отведенное время, результат выше пороговых значений
--	--	--

12.3 Описание шкал оценивания

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 пересдачи 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 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		D (3+)
51 – 60	Удовлетворительно – 3	E (3)
31 – 50		FX (2+)
0 – 30	Неудовлетворительно – 2	F (2)
51 - 100		Passed
	Зачет	

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. Комплаенс-риски при возникновении угрозы бизнес-репутации, финансовой несостоятельности.
2. Нарушения принципов комплаенс-контроль в области регуляторных стандартов.
3. Комплаенс нарушения при финансовых манипуляциях.
4. Нарушение норм комплаенс-контроля в результате непрофессионализма и некомпетентности сотрудников.
5. Нарушение норм комплаенс-контроля в процессе рейдерских захватов, хищений и других противоправных воздействий извне.
6. Инструменты комплаенс-контроля.
7. Политика информационной безопасности.
8. Критерии выявления и определению признаков необычных сделок.
9. Современные инструменты и методы выявления незаконного присвоения активов.
10. Методы анализа рентабельности активов.

11. Методы анализа возможных искажений стоимости активов.
12. Методы анализа соответствия производительности ресурсов отраслевому (рыночному) уровню.
13. Методы анализа данных отчета о движении денежных средств для оценки платежеспособности.
14. Методы анализа вероятности банкротства.

Перечень тем эссе, рефератов

1. Особенности компетенций членов ревизионных комиссий (ревизоров) акционерных обществ в исследовании комплаенс-рисков.
2. Особенности функционирования совета директоров и комитетов совета директоров публичного акционерного общества в исследовании комплаенс-рисков.
3. Особенности раскрытия в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления
4. Методика разработки критериев по предупреждению и противодействию коррупции.
5. Выявление и оценка комплаенс-рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения.
6. Методика внешней оценки качества комплаенс-контроля.
7. Методика проверки сохранности активов.
8. Методика выявления и предупреждения конфликта интересов.
9. Методика оценки эффективности и результативности использования ресурсов в системе комплаенс-контроля.
10. Разработка программы документального фиксирования информации в системе комплаенс-контроля.
11. Разработка программы обучения сотрудников организации в сфере противодействия коррупции.

Примерный вариант тестовых заданий по дисциплине

1. Кем утверждается программа выявления операций, подлежащих обязательному контролю, и иных операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем:
 - а) генеральным директором;
 - б) председателем Совета директоров;
 - в) финансовым директором.
2. Идентификация риска – это...
 - а) систематизация множества рисков на основании каких-либо признаков и критериев, позволяющих объединить подмножества рисков в более общие понятия;
 - б) начальный этап системы мероприятий по управлению рисками, состоящий в систематическом выявлении рисков, характерных для определенного вида деятельности, и определении их характеристик;
 - в) систематическое научное исследование степени риска, которому подвержены конкретные объекты, виды деятельности и проекты.
3. Индикаторы комплаенс-риска – это:
 - а) уплата дополнительных налогов;
 - б) существенное изменение налогооблагаемой базы;
 - в) определенные критерии с заранее заданными параметрами, отклонение от которых или соответствие которым позволяет осуществлять выбор объекта контроля.
4. Управление риском – это:

- а) риск, который не был выявлен, но условия для его возникновения существуют
- б) систематическая работа по разработке и практической реализации мер по предотвращению и минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за совершением финансовых операций;
- в) вероятность возникновения риска.

5. Субъективному методу оценки вероятности относятся:

- а) метод коэффициентного анализа;
- б) профессиональное суждение субъекта;
- в) метод сценариев.

6. К инструментам легализации доходов, полученных преступным путем, относятся:

- а) наличные и безналичные денежные средства;
- б) векселя;
- в) превышение должностных полномочий.

7. Коррупция - это:

- а) незаконное использование своих полномочий;
- б) купля-продажа частной собственности частными или юридическими лицами;
- в) оказание услуг юридическими лицами.

8. Основными формами проявления коррупции являются:

- а) предпринимательская деятельность хозяйствующих субъектов;
- б) злоупотребление служебным положением и влиянием;
- в) уклонение от уплаты налогов.

9. Негативные последствия коррупции в экономической области проявляются:

- а) в политической нестабильности государства;
- б) в угрозе демократии;

Кейс-измерители

1. Смоделируйте конфликтную ситуацию и предложите пути ее разрешения.
2. Разработайте шкалу диагностики наличия конфликта и степени его выраженности.
3. Предложите социально-психологический тест для оценки межличностных эмоциональных связей в группе.
4. Создайте конфликт интересов и установите основных и второстепенных участников конфликта.
5. Иванова, работая начальником учебного управления одного из государственных вузов, за вознаграждение в размере 35 тыс. р. Передала Петрову, закончившему всего лишь три из пяти курсов вуза два года тому назад, диплом о высшем образовании, выписанный на его имя. Подписи должностных лиц в дипломе были подлинными. Следствием установлено, что в обязанности Ивановой входил учет и контроль расходования бланков дипломов, а также контроль за правильностью заполнения дипломов. Как надлежит квалифицировать действия Ивановой?
6. Инженер Скоробогатов, направляясь в служебные командировки в г. Мурманск, брал командировочные деньги в бухгалтерии предприятия под авансовый отчет. В гостинице, где он обычно останавливался, за небольшое вознаграждение договорился с администратором Степиной о том, чтобы она в гостиничных счетах Скоробогатова ставила сумму, в 2 раза превышающую реальную стоимость проживания. Второй экземпляр счета с реальными цифрами Степина оставляла себе. По возвращении на предприятие Скоробогатов на основании предъявленных фальшивых счетов получал в

бухгалтерии деньги. Всего за одиннадцать командировок он таким способом получил 110 тыс. рублей. Необходимо дать оценку действиям Скоробогатова и Степиной.

7. Сотрудник комплаенс подразделения проводит тестирование средств контроля, имеющих отношение к расторжению трудового договора с работником. Что является наиболее важным аспектом такого тестирования?

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	База заданий в форме кейсов по темам

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

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 объеме.	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 экзамену

1. Понятия «внутренний контроль», «внутренний аудит» и «комплаенс-контроль».
2. Классификация и виды комплаенс-контроля.
3. Международные нормы в системе правового регулирования комплаенс-контроля.
4. Функции и процедуры комплаенс-контроля.
5. Объекты и субъекты комплаенс-контроля.
6. Организационная структура комплаенс-контроля.
7. Локальные нормативные акты, закрепляющие цели и принципы комплаенс.
8. Политика регулирования процесса принятия и дарения подарков, приглашений на мероприятия.

9. Обеспечение соблюдения принципов комплаенса контрагентами при реализации договорных отношений.
10. Комплаенс-контроль финансовых и операционных рисков и отчетности.
11. Комплаенс-контроль обеспечения безопасности.
12. Комплаенс-контроль управления персоналом.
13. Комплаенс-контроль взаимоотношений с контрольно-надзорными органами.
14. Место комплаенс-контроля в системе внутреннего контроля организации.
15. Комплаенс-контроль деловой репутации.
16. Комплаенс-контроль использования инсайдерской информации.
17. Комплаенс-контроль за ограничениями доступа к информационным системам.
18. Методологический подход к оценке эффективности комплаенс-контроля.
19. Комплаенс-контроль норм профессиональной этики и правил корпоративного поведения.

Разработчики:

д.э.н. проф. кафедры контроллинга

и комплаенса

должность, название кафедры

подпись

инициалы, фамилия

Руководитель программы

Заведующий кафедрой
«Комплаенса и контроллинга»



подпись

Ю.В. Рагулина