

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 **Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта**

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 «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. Место дисциплины в структуре ОП ВО:

Дисциплина «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» относится к дисциплинам по выбору вариативной части блока Б.1. - Б.1.В.ДВ.03.01 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, Управление	-

		<p>эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс</p>	
5.	УК-5	<p>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 коррупционных рисков хозяйствующего субъекта, Налоговый комплаенс</p>	-
Профессиональные компетенции (вид профессиональной деятельности)			
	ПК-15	<p>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</p>	-
	ПК-16	<p>Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Внутренний контроль, Цифровые технологии в системе контроля,</p>	-

		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;

УК-5 - Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия;

ПК-15 - Способен осуществлять разработку стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта;

ПК-16 - Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать:

- методы минимизации рисков: внедрение специфических процедур, политик, проведение тренингов для предотвращения выявленных рисков и/или минимизации их негативных последствий;
- нормативно-правовую базу комплаенса;

Уметь:

- устанавливать базовые методы для определения соответствия деятельности компании правилам ЕС о конкуренции;
- выявлять специфические для данной компании риски;
- обеспечивать приверженность топ-менеджмента стратегии комплаенса;
- внедрять надлежащие механизмы контроля и аудита;
- выстраивать эффективную систему мониторинга и сообщений о нарушениях;
- регулярно обновлять стратегию комплаенса;
- обучать персонал методам и процедурам комплаенс-контроля;

Владеть:

- навыками применения альтернативных вариантов риск-ориентированных управленческих решений в условиях различных прогнозов показателей устойчивости компании с использованием комплаенс-контроля.

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
1.	Аудиторные занятия (всего)			

	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.	Самостоятельная работа (всего)	33	9	24
	В том числе:			
2.1.	Расчетно-графические работы			
2.2.	Курсовая работа			
	<i>Другие виды самостоятельной работы</i>			
	Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	16		16
3.	Общая трудоемкость (акад. часов)	108	36	72
	<i>Общая трудоемкость (зачетных единиц)</i>	3	1	2

5. Содержание дисциплины

5.1. Содержание разделов дисциплины

Раздел 1. Предмет, цели и задачи учебной дисциплины

Сходство и различия понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль». Нормативное регулирование комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты). Понятие системы внутреннего контроля. Комплаенс-риски. Комплаенс-контроль как составляющая внутреннего контроля. Основные направления деятельности комплаенс-подразделения.

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. Комплаенс-контроль в условиях экономических санкций. Санкционный комплаенс.

Раздел 2. Практика комплаенс-контроля в Европейском Союзе

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.

Рекомендации Базельского комитета по банковскому надзору «Комплаенс и комплаенс-функция в банках».

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).

Санкции Европейского Союза в отношении России.

Раздел 3. Практика комплаенс-контроля в США

Программа этики и комплаенса компании и особенности оценки ее эффективности.

Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977).

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)).

Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax 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.

Раздел 4. Стандарты комплаенс-контроля Австралии, Новой Зеландии и Сингапура

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.

Раздел 5. Комплаенс-контроль в странах СНГ

Опыт Белоруссии, Казахстана, Азербайджана.

Предпринимательский кодекс Казахстана.

Раздел 6. Перспективы комплаенс-контроля в России

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.

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.	Предмет, цели и задачи учебной дисциплины	2			4	2	8
2.	Практика комплаенс-контроля в Европейском Союзе	3			4	16	23
3.	Практика комплаенс-контроля в США	5			10	8	23
4.	Стандарты комплаенс-контроля Австралии, Новой Зеландии и Сингапура	5			10	8	23
5.	Комплаенс-контроль в странах СНГ	5			4	8	17

6.	Перспективы комплаенс-контроля в России	5			2	8	15
							16
	Итого	25			34	54	108

6. Лабораторный практикум в данном курсе не предусмотрен

7. Практические занятия (семинары)

Практические занятия (семинары)

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

4 Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Оборудование для демонстрации презентаций лекций преподавателя, докладов и сообщений студентов:

– учебные аудитории (кабинеты) с рабочими местами для проведения лекций (по числу студентов в потоке) и для проведения семинаров (по числу студентов в отдельных группах);

– доска,

– стационарный персональный компьютер с пакетом Microsoft Office 2007;

– мультимедийный проектор;

– допускается использование переносной аппаратуры – ноутбук и проектор;

– экран (стационарный или переносной настольный).

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

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

Учебник (учебное пособие)

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

11. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля) Методические указания профессорско-преподавательскому составу по ведению семинарских занятий по дисциплине «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта».

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 ленточки 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 и 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-3, ОПК-1,5, ПКО-15, ПКО-16	Предмет, цели и задачи учебной дисциплины Практика комплаенс-контроля в Европейском Союзе	Специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля					5								45
		Инструменты системы комплаенс-контроля						5							
		Нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты)					5	5							
		Особенности законодательств		10				5		10					

		ва ЕС о конкуренции													
УК-3, ОПК-1,5, ПКО-15, ПКО-16	Раздел 2. Методические формы проведения внутреннего контроля	Специфика и необходимость построения системы комплаенс-контроля в европейских компаниях								10					15
		Специфика Кодекса корпоративного управления Германии				5									
УК-3, ОПК-1,5, ПКО-15, ПКО-16	Раздел 3. Результативность внутреннего контроля	«Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента»								10					10
УК-3, ОПК-1,5, ПКО-15, ПКО-16		Тест		10											10
		Зачет										20			20

		ИТОГО		20			15		15	20	20		10		100
--	--	-------	--	----	--	--	----	--	----	----	----	--	----	--	-----

12.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования

№ п.п.	Перечень компетенций, формируемых дисциплиной	
1.	УК-1; УК-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	УК-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 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-процедуры 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 транзакции;
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	Комплект разноуровневых вопросов, сгруппированных

		обучающихся по Программе по какому-либо учебному предмету, модулю и т.д	по вариантам билетов
Самостоятельная работа			
1.	Выполнение домашних заданий	<p>Различают задачи и задания:</p> <p>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;</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>	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 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
	Задача решена правильно (получен правильный	9-10 баллов

Вопрос 3: практическое задание (задача)	ответ), приедено подробное решение	
	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:

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