

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 **Нормативно-правовое обеспечение комплаенс-контроля в деятельности организации**

Рекомендуется для направления подготовки/специальности

Направление подготовки: 38.04.01 «ЭКОНОМИКА»

Направленность программы (специализации)

«Комплаенс-контроль в деятельности организаций»

Квалификация (степень) выпускника: Магистр

1. Цели и задачи дисциплины:

Цель изучения дисциплины «Нормативно-правовое обеспечение комплаенс-контроля в деятельности организации» -формирование и закрепление у студентов системы знаний о природе и закономерностях возникновения корпоративного мошенничества, обучение их приемам выявления мошенничества в корпоративной среде, способам оценки, а также методам противодействия мошенничеству со стороны сотрудников.

Основными задачами изучения дисциплины являются:

- обеспечить знание основных понятий и сущности корпоративного мошенничества;
- обеспечить знание методов оценки возможного корпоративного мошенничества;
- научить применять методы предупреждения корпоративного мошенничества;
- развить способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для выявления корпоративного мошенничества;
- привить навыки и приемы принятия управленческих решений в условиях риска корпоративного мошенничества хозяйствующего субъекта.

2. Место дисциплины в структуре ОП ВО:

Дисциплина «Нормативно-правовое обеспечение комплаенс-контроля в деятельности организации» относится к дисциплинам по выбору вариативной части блока Б.1. - Б.1.В.ДВ.05.01 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, Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта, Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта, Риск-менеджмент и комплаенс, Налоговый комплаенс	Преддипломная практика
6.	УК-6	Микроэкономика (продвинутый курс), Макроэкономика (продвинутый курс), Внутренний контроль,	Преддипломная практика

		Цифровые технологии в системе контроля	
Профессиональные компетенции (вид профессиональной деятельности)			
	ПК-15	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	Преддипломная практика
	ПК-16	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	Преддипломная практика

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, выработать стратегию действий.

УК-6. Способен определить и реализовать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки.

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:

–нормативно-правовую базу и методологию организации внутренних расследований в организациях, международное и отечественное законодательство в области организации противодействия мошенничеству

–особенности и специфику инновационных технологий, методы системного анализа при решении экономических задач; риски инновационных технологий и методы управления ими.

–способы и методы расследование искажения финансовых показателей в анализе следов мошеннических действий в области финансов, бухгалтерского учета, первичной документации.

Уметь:

–организовывать и проводить внутренние расследования корпоративного мошенничества, анализировать получаемые результаты и разрабатывать политику реагирования

–накапливать, обобщать и анализировать фактический материал и статистические данные для моделирования экономических процессов при решении экономических задач; оценивать уровень риска и неопределенности получения конечных результатов

–выполнять необходимые действия по надлежащей проверке фактов, сбору совокупности доказательной базы, документальному фиксированию и хранению информации.

Владеть:

–основными методами организации внутренних расследований в организациях

–навыками использования инновационных технологий, прогнозирования развития финансово-экономических процессов и навыков использования финансово - экономической информации в профессиональной деятельности.

–способами выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих контролю, и проведение внутренних расследований

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Объем дисциплины и виды учебной работы (очная форма обучения)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.

Вид учебной работы		Всего часов	Семестры
			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)	68	68
	В том числе:		
2.1.	Расчетно-графические работы		
2.2.	Курсовая работа		
	<i>Другие виды самостоятельной работы</i>		
	Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	44	44
3.	Общая трудоемкость (акад. часов)	144	144
	Общая трудоемкость (зачетных единиц)	4	4

5. Содержание дисциплины

Разделы дисциплин и виды занятий (очная форма обучения)

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Лекц.	Практ. зан.	Лаб. зан.	Семина	СРС	Всего час.
1.	Нормативно-правовое регулирование в области управления комплаенс-рисками.	4			4	8	16
2.	Управление комплаенс-рисками в сфере ПОД/ФТ	4			4	8	16
3.	Защита прав инвесторов	4			4	8	16
4.	Санкционный комплаенс	4			4	8	16
	Зачет с оценкой						44
	Итого	16		-	16	68	144

6. Лабораторный практикум в данном курсе не предусмотрен

7. Практические занятия (семинары)

Практические занятия (семинары)

№ п/п	№ раздела дисциплины	Трудо-емкость (час.)
1.	Нормативно-правовое регулирование в области управления комплаенс-рисками. Управление комплаенс-рисками в сфере ПОД/ФТ	2
		2
2.	Защита прав инвесторов	2
		2
3.	Нормативно-правовое регулирование в области управления комплаенс-рисками. Управление комплаенс-рисками в сфере ПОД/ФТ	2
		2
4.	Защита прав инвесторов	2
		2

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).

3. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

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

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

2. Авдийский В. И. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский; под общ. ред. В. И. Авдийского, Ю. В. Трунцевского. — Москва: Юрайт, 2018. — 272 с.

3. Авдийский В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства [Электронный ресурс]: учебное пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский. — Москва: ИНФРА-М, 2018. — 538 с.

дополнительная литература:

1. Авдийский В.И. Риски хозяйствующих субъектов: теоретические основы, методология анализа, прогнозирования и управления: учебное пособие / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных. - Москва: Альфа-М: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 368 с. – То же [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://znanium.com>

2. Авдийский В.И. Проектирование систем управления рисками хозяйствующих субъектов [Электронный ресурс]: учебное пособие / В.И. Авдийский [и др.]. — Москва: ИНФРА-М, 2017. — 203 с. – Режим доступа: <http://znanium.com>

3. Антонов Г. Д. Управление рисками организации [Электронный ресурс]: учебное пособие / Г. Д. Антонов. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2017. - 153 с. – Режим доступа: <http://znanium.com>

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.consultant.ru (сайт КонсультантПлюс)
- www.Int-comp.org/careers/a-career-in-compliance/ – сайт Международной ассоциации комплаенса

Учебник (учебное пособие)

Авдийский В. И. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский; под общ. ред. В. И. Авдийского, Ю. В. Трунцевского. — Москва: Юрайт, 2018. — 272 с.

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

Методические указания профессорско-преподавательскому составу по ведению семинарских занятий по дисциплине «Противодействие корпоративному мошенничеству».

Практические занятия по дисциплине «Противодействие корпоративному мошенничеству» 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 «Противодействие корпоративному мошенничеству» 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, 6, ПКО-15, ПКО-16	Нормативно-правовое регулирование в области управления комплаенс-рисками. Управление комплаенс-рисками в сфере ПОД/ФТ Защита прав инвесторов Санкционный комплаенс	Нормативно-правовое регулирование: цели, история, факторы, оказывающие влияние на нормативно-правовое регулирование. Стороны, участвующие в процессе нормативно-правового регулирования. Нормативно-					10							50

		правовое регулирование: подходы и модели.												
		Источники правил нормативно-правового регулирования.						5						
		Международное законодательство и разработка передовых практик.				5		5						
		Регулирующие органы и их полномочия.		10				5		10				
УК-1, 6, ПКО-15, ПКО-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, УК-6; ПКО-15; ПКО-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, УК-6
	<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	ПКО-15
	<u>Этап 3:</u> Проверка усвоения материала - анализ и оценка правильности устных ответов - анализ активности на семинарах, практических занятиях - тестирование текущих знаний	ПКО-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

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Понятие комплаенс.
2. Определение риска.
3. Управление рисками.
4. Риск-ориентированный подход в управлении организацией.
5. Виды и источники комплаенс-рисков.
6. Нормативно-правовое регулирование: цели, история, факторы, оказывающие влияние на нормативно-правовое регулирование.
7. Стороны, участвующие в процессе нормативно-правового регулирования.
8. Нормативно-правовое регулирование: подходы и модели.
9. Источники правил нормативно-правового регулирования.
10. Международное законодательство и разработка передовых практик.
11. Регулирующие органы и их полномочия.

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