

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 02.05.2026 12:04:05
Уникальный программный ключ:
ca953a01204891083f939673078ef1a989dae18a

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы»
Высшая школа управления**

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ЗАРУБЕЖНАЯ ПРАКТИКА ПРИМЕНЕНИЯ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩЕГО СУБЪЕКТА

(наименование дисциплины/модуля)

Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:

38.04.01 ЭКОНОМИКА

(код и наименование направления подготовки/специальности)

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

КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2026 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» входит в программу магистратуры «Комплаенс-контроль в деятельности организаций» по направлению 38.04.01 «Экономика» и изучается в 3 семестре 2 курса. Дисциплину реализует Кафедра комплаенса и контроллинга. Дисциплина состоит из 6 разделов и 14 тем и направлена на изучение зарубежной практики применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта

Целью освоения дисциплины является формирование системного представления о зарубежном опыте организации и управления внутренним контролем и аудитом в системе экономической безопасности, а также на развитие практических навыков в области организации и управления комплаенс-контролем. Основными задачами изучения дисциплины являются: изучить методы минимизации рисков: внедрение специфических процедур, политик, проведение тренингов для предотвращения выявленных рисков и/или минимизации их негативных последствий; изучить нормативно-правовую базу комплаенса; изучить базовые методы для определения соответствия деятельности компании правилам ЕС о конкуренции; научить выявлять специфические для данной компании риски; изучить особенности обеспечения приверженности топ-менеджмента стратегии комплаенса; научить особенностям внедрения надлежащих механизмов контроля и аудита; научить выстраивать эффективную систему мониторинга и сообщений о нарушениях; изучить особенности регулярного обновления стратегии комплаенса; изучить особенности обучения персонала методам и процедурам комплаенсконтроля; привить навыки применения альтернативных вариантов риск-ориентированных управленческих решений в условиях различных прогнозов показателей устойчивости компании с использованием комплаенс-контроля

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

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

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	УК-1.1 Анализирует задачу, выделяя ее базовые составляющие;; УК-1.2 Определяет и ранжирует информацию, требуемую для решения поставленной задачи;; УК-1.3 Осуществляет поиск информации для решения поставленной задачи по различным типам запросов;; УК-1.4 Предлагает варианты решения задачи, анализирует возможные последствия их использования;; УК-1.5 Анализирует пути решения проблем мировоззренческого, нравственного и личностного характер на основе использования основных философских идей и категорий в их историческом развитии и социально-культурном контексте.;
ПК-4	Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	ПК-4.2 Владеет методами проверки качества составления регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности;
ПК-5	Способен осуществлять	ПК-5.1 Способен анализировать и толковать нормы и

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
	контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	требования нормативных правовых актов по внутреннему контролю деятельности организации, регламентирующие вопросы независимости и принципы этики;

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1 «Дисциплины (модули)» образовательной программы высшего образования.

В рамках образовательной программы высшего образования обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта».

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

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	Научно-исследовательская работа; Микроэкономика (продвинутый курс); Макроэкономика (продвинутый курс); Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта;	Преддипломная практика;
ПК-4	Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	Научно-исследовательская работа; <i>Система комплаенс-контроля при проведении финансовых исследований**;</i> <i>Трансформация культурных изменений в цифровой компании**;</i> <i>Комплаенс в области регулирования рынка ценных бумаг**;</i> <i>Комплаенс в области проведения торгов и закупочной деятельности**;</i> Внутренний контроль;	Преддипломная практика;
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта; <i>Антимонопольный комплаенс**;</i> <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**;</i> Научно-исследовательская	Преддипломная практика;

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		работа;	

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

** - элективные дисциплины /практики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» составляет «3» зачетные единицы.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очной формы обучения.

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.		Семестр(-ы)
			3
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	54		54
Лекции (ЛК)	18		18
Лабораторные работы (ЛР)	0		0
Практические/семинарские занятия (СЗ)	36		36
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	45		45
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	9		9
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	108	108
	зач.ед.	3	3

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

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

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Наименование темы		Содержание темы	Вид учебной работы*
Раздел 1	Предмет, цели и задачи учебной дисциплины	1.1	Сущность и содержание дефиниций: "внутренний контроль", "внутренний аудит", "комплаенс-контроль"	Сходство и различия понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль». Нормативное регулирование комплаенсконтроля (международные и российские нормативные акты). Понятие системы внутреннего контроля. COMPLAENS-риски. COMPLAENS-контроль как составляющая внутреннего контроля. Основные направления деятельности комплаенсподразделения	ЛК, СЗ
		1.2	Система комплаенс-контроль и ее инструментарий.	Инструменты системы комплаенсконтроля. 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. COMPLAENSконтроль в условиях экономических санкций. Санкционный комплаенс.	ЛК, СЗ
Раздел 2	Практика комплаенсконтроля в Европейском Союзе	2.1	Практика применения комплаенс-контроля в странах ЕС	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	ЛК, СЗ
		2.2	COMPLAENS и комплаенс-функция в кредитных организациях	Рекомендации Базельского комитета по банковскому надзору «COMPLAENS и комплаенс-функция в банках».	ЛК, СЗ
		2.3	Организационно-правовое обеспечение системы комплаенс-котнроля в Герамнии,	Кодекс корпоративного управления Германии. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента»	ЛК, СЗ

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Наименование темы		Содержание темы	Вид учебной работы*
			Франции и Великобритании	Германии. Коммерческий кодекс Франции. Опыт Великобритании. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010)	
		2.4	Санкции Европейского Союза в отношении России	Основные цели и задачи и результаты применения санкций Европейским Союзом в отношении России	ЛК, СЗ
Раздел 3	Практика применения комплаенс-контроля в США	3.1	Методическое обеспечение системы комплаенс-контроля	Программа этики и комплаенса компании и особенности оценки ее эффективности.	ЛК, СЗ
		3.2	Организационно-правовое обеспечение системы комплаенс-контроля	Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977). Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA)..	ЛК, СЗ
		3.3	Роль цифровых технологий в системе комплаенс-контроля	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). 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).	ЛК, СЗ
		3.4	Санкции США в отношении России.	Основные цели и задачи и результаты применения санкций США в отношении России.	ЛК, СЗ
Раздел 4	Стандарты комплаенс-контроля Австралии, Новой Зеландии и Сингапура	4.1	Методическое обеспечение системы комплаенс-контроля.	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 комплаенспрограмм в организациях Сингапура.	ЛК, СЗ
Раздел 5	Комплаенс-контроль в странах СНГ	5.1	Опыт Белоруссии, Казахстана, Азербайджана	Методическое обеспечение и развитие правового обеспечения системы комплаенс-контроля В Белоруссии, Казахстане,	ЛК, СЗ

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Наименование темы		Содержание темы	Вид учебной работы*
				Азербайджане	
		5.2	Особенности развития системы комплаенс-контроля в Казахстане.	Разработка и внедрение в деятельность организаций положений Предпринимательского кодекса Казахстана.	ЛК, СЗ
Раздел 6	Перспективы комплаенс-контроля в России	6.1	Оценка эффективности внедрения системы комплаенс-контроля в деятельность хозяйствующего субъекта	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	ЛК, СЗ

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

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)
Лекционная	Аудитория для проведения занятий лекционного типа, оснащенная комплектом специализированной мебели; доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и техническими средствами мультимедиа презентаций.	
Для самостоятельной работы	Аудитория для самостоятельной работы обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	
Семинарская	365	Проектор и ноутбук
Лекционная	Аудитория для проведения занятий лекционного типа, оснащенная комплектом специализированной мебели; доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	Проектор и ноутбук

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

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Контроллинг: теория и практика : учебник и практикум для вузов / под общей редакцией С. В. Осипова. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 145 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08402-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/560508>

- Шляго, Н. Н. Контроллинг. Теория и практика : учебник и практикум для вузов / Н. Н. Шляго. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 197 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10870-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/565872>

Дополнительная литература:

1. Шляго, Н. Н. Контроллинг : учебник и практикум для вузов / Н. Н. Шляго. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 277 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-

9916-9030-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/561807>

2. Управление затратами и контроллинг : учебник для вузов / А. Н. Асаул, И. В. Дроздова, М. Г. Квициния, А. А. Петров. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 283 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17076-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/563582>

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

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

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН

<http://lib.rudn.ru/MegaPro/Web>

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

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

- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации

<http://docs.cntd.ru/>

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

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

- реферативная база данных SCOPUS

<http://www.elsevierscience.ru/products/scopus/>

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

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

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

РАЗРАБОТЧИК:

<hr/> <i>Должность, БУП</i>	<hr/> <i>Подпись</i>	<hr/> Иванченко Надежда Шавкатовна <i>Фамилия И.О.</i>
-----------------------------	----------------------	--

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

<hr/> Заведующий кафедрой <i>Должность БУП</i>	<hr/> <i>Подпись</i>	<hr/> Рагулина Юлия Вячеславовна [Б] заведующий кафедрой <i>Фамилия И.О.</i>
---	----------------------	---

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

<hr/> Заведующий кафедрой <i>Должность, БУП</i>	<hr/> <i>Подпись</i>	<hr/> Рагулина Юлия Вячеславовна <i>Фамилия И.О.</i>
--	----------------------	--