Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Международный банковский институт имени Анатолия Собчака»

УТВЕРЖДАЮ

Ректор [redacted] *Сигова М.В.*

"28 [redacted] 20 г.

Рабочая программа дисциплины «Комплаенс-контроль»

Специальность: *38.05.01 Экономическая безопасность*

Специализация: *Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности*

Уровень образовательной программы: *специалитет*

Форма обучения: *очно-заочная*

Составитель: Пименова А.Л.

Санкт-Петербург
2020

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения дисциплины «Комплаенс-контроль» являются овладение обучающимися личностными качествами и компетенциями, проявляющимися в процессе освоения и приращения новых знаний в области разработки вариантов риск-ориентированных управленческих решений с использованием комплаенс-контроля.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций, представлены в таблице 1.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП

3.1. Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к обязательным дисциплинам учебного плана образовательной программы.

Таблица 1

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в образовательной программе индикаторами достижения

Код и наименование компетенции выпускника	Код и наименование индикаторов достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
1	2	3
ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключающими противоправное поведение	ОПК-5.1. Способен применять нормы профессиональной этики, правовые нормы и требования при осуществлении профессиональной деятельности в сфере экономики, исключающими противоправное поведение.	**Знать:** риски несоответствия, несоблюдения требований законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых ассоциаций и саморегулируемых организаций, кодексов поведения. **Уметь:** принимать управленческие решения с использованием комплаенс-контроля. **Владеть:** навыками выявления регуляторного риска.
	ОПК-5.2. Способен осуществлять информационно-аналитическое обеспечение предупреждения, выявления, пресечения, раскрытия и расследования экономических преступлений.	**Знать:** методы управления с использованием комплаенс-контроля. **Уметь:** контролировать соблюдение надлежащих стандартов поведения на рынке. **Владеть:** навыками противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
ПК-5. Способен осуществлять контроль исполнения нормативно-правового регулирования по всем сферам деятельности организации	ПК-5.1. Координирует работы по разработке стратегии и внедрению единых политики и риск-ориентированного подхода с другими направлениями внутренней контрольно-	**Знать:** формы применения юридических санкций или санкций регулирующих органов. **Уметь:** разрабатывать документы и процедуры, обеспечивающие соответствие деятельности компании действующему законодательству. **Владеть:** навыками защиты информационных потоков.

	надзорной деятельности (комплаенс-контроля, аудита, системы менеджмента качества, системы внутреннего контроля).	
	ПК-5.2. Осуществляет контроль соблюдения законодательства Российской Федерации и принципов регулирующего воздействия.	**Знать:** виды финансовых потерь в результате несоответствия законам, общепринятым правилам и стандартам. **Уметь:** управлять конфликтами интересов, справедливо относиться к клиентам. **Владеть:** навыками противодействия мошенничеству и коррупции.
	ПК-5.3. Анализирует текущее и перспективное влияние факторов правовых и юридических рисков и мер регулирующего воздействия.	**Знать:** виды репутационных потерь в результате несоответствия законам, общепринятым правилам и стандартам. **Уметь:** обеспечивать добросовестный подход при консультировании клиентов. **Владеть:** навыками установления этических норм поведения сотрудников.

ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ
1. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Распределение трудоемкости учебной дисциплины по видам работ по семестрам для очно-заочной формы обучения

Вид учебной работы	Трудоемкость			
	зач. ед.	час.	по семестрам	
			9	А
Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану	**2**	**72**	**72**	
Контактная работа, в том числе:		**20**	**20**	
Аудиторные занятия		**20**	**20**	
Лекции (Л)		8	8	
Практические занятия (ПЗ)		12	12	
Самостоятельная работа (СРС)		**52**	**52**	
в том числе:				
курсовая работа (проект)				
в том числе:				
контактная работа (индивидуальные консультации и защита курсовой работы)				
контрольные работы (по учебному плану)				
Экзамен				
в том числе:				
контактная работа (консультации перед экзаменом)				
Зачет		4	4	

2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

Тематический план, структурированный по видам учебных занятий с указанием их объемов в соответствии с учебным планом

№	Наименование темы учебной деятельности, включая самостоятельную работу обучающихся (в час.)	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу обучающихся в часах				Форма текущего контроля успеваемости
		Л	ПЗ	СР	всего	
1	Концепции комплаенс-контроля	2	2	14	18	тесты
2	Контроль в управлении комплаенс-рисками	2	2	14	18	тесты
3	Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита	2	4	12	18	тесты
4	Документы и процедуры комплаенс-контроля	2	4	12	18	тесты
	Зачет				4	
	ИТОГО	8	12	52	72	

3. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1.Содержание лекционных, практических занятий. Содержание самостоятельной работы.

Тема 1 Концепции комплаенс-контроля

Лекция. Понятие комплаенс-контроля и регуляторного риска. Выявление регуляторного риска. Учет событий регуляторного риска, количественная оценка вероятности возникновения и возможных последствий регуляторного риска. Мониторинг регуляторного риска. Координация и участие в разработке мер по снижению уровня регуляторного риска, разработка и доведение до органов управления и руководителей структурных подразделений рекомендаций по управлению регуляторным риском. Мониторинг эффективности управления регуляторным риском. Участие в разработке внутренних документов по управлению регуляторным риском.

Практическое занятие. Концепции комплаенс-контроля.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Ситуации для анализа: 1.Место и роль антимонопольной (конкурентной) политики в финансовом расследовании. 2.Принципы государственного регулирования финансового мониторинга в России и странах БРИКС: сходство и различия.

Тема 2 Контроль в управлении комплаенс-рисками

Лекция. Финансовые, операционные и бизнес-риски. Риски ликвидности. Кредитные риски. Риски систем и персонала. Риски стратегий. Риски потери деловой репутации. Структура комплаенс-контроля. Выявление конфликта интересов в деятельности организации и ее служащих. Анализ показателей динамики жалоб (обращений, заявлений) клиентов и анализ соблюдения организацией прав клиентов. Анализ экономической целесообразности аутсорсинга услуг и (или) выполнение работ, обеспечивающих осуществление деятельности операций. Участие в разработке внутренних документов, направленных на противодействие коммерческому подкупу и коррупции. Участие во взаимодействии организации с надзорными органами, саморегулируемыми организациями, ассоциациями и участниками финансовых рынков.

Практическое занятие. Контроль в управлении комплаенс-рисками.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Ситуации для анализа: 1. Объясните, как проявляются принципы управления риском в случае экстренной ситуации (на примере хозяйствующего субъекта). Поясните роль комплаенс-контроля. 2. Проанализируйте современные методологии обработки информации и объясните, какие препятствия с учетом национальных особенностей разных стран могут возникнуть (или возникали) при внедрении современных методологий обработки информации по управлению комплаенс-рисками.

Тема 3 Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита

Лекция. Создание постоянной и эффективной комплаенс-функции как части реализации политики организации по комплаенсу. Независимость комплаенс-функции. Обязанности комплаенс-функции. Взаимодействие с внутренним аудитом. Предмет и масштаб деятельности комплаенс-функции. Независимость проверки деятельности комплаенс-функции. Меры, принимаемые службой комплаенс («отсечение» партнеров и клиентов, обладающих сомнительной репутацией, запрет на проведение определенных операций и т. д.) Ресурсы для эффективного исполнения обязанностей в сфере комплаенса. Содействие исполнительным органам в эффективном управлении комплаенс-рисками.

Практическое занятие. Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Ситуации для анализа: 1. Для некоторой компании (на примере хозяйствующего субъекта): а) выделите риски, присущие всей отрасли в целом; б) предложите способы оценки рисков, с которыми сталкивается данная организация; в) определите соотношение функций комплаенс-контроля и системы управления комплаенс-рисками в данной ситуации. 2. Имеется следующая информация о деятельности организации: а) имеет место недостаточность оборотного капитала, необходимого для продолжения деятельности; б) руководство учреждения осуществляет операции со связанными сторонами, которые могут быть источником получения незаконного дохода; в) утвержден регламент по распределению ответственности и полномочий, а также подотчетности сотрудников друг другу; г) не установлен предел суммы сделок, которые не могут производиться без разрешения руководителя; д) сотрудничество с посредническими организациями, которое не является экономически обоснованным; е) отсутствует программа выявления операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и операций (сделок), имеющих признаки связи с легализацией (отмыванием) доходов. Какие «красные флаги» Вы видите в предоставленной информации?

Тема 4 Документы и процедуры комплаенс-контроля

Лекция. Участие в разработке внутренних документов и организации мероприятий, направленных на соблюдение правил корпоративного поведения, норм профессиональной этики. Функции, связанные с регуляторным риском, предусмотренные внутренними документами организации. Документы и процедуры, обеспечивающие соответствие деятельности организации действующему законодательству. Кодекс корпоративного поведения. Кодекс корпоративной этики. Политика принятия и дарения подарков. Политика сообщения о нарушениях. Политика о взяточничестве и коррупции. Политика по противодействию легализации («отмыванию») доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Политика о конфиденциальности данных. Политика о конфликте интересов (политика «китайских стен»). Политика по использованию и контролю инсайдерской информации. Политика контроля операций работников с ценными бумагами.

Практическое занятие. Документы и процедуры комплаенс-контроля.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Ситуации для анализа: 1. В нарушение утвержденного Стандарта системы менеджмента качества «ЗАКУПКИ» закупочная деятельность осуществляется вне конкурсных процедур, что создает условия для закупки сырья, материалов и ТМЦ по завышенным ценам. Какие меры должны быть предприняты в целях противодействия легализации незаконных доходов? 2. Документирование ключевых действий в рамках создания и работы службы комплаенс, выявления и оценки рисков и управления ими.

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Аудиторная работа

Основными видами аудиторной работы обучающихся являются лекции и практические занятия.

В ходе **лекций** преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, даёт рекомендации на практическое занятие и указания на самостоятельную работу.

Практические занятия завершают изучение тем учебной дисциплины. Они служат для закрепления изученного материала, развития умений и навыков подготовки сообщений по проблематике, приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, аргумента-

ции и защиты выдвигаемых положений, а также для контроля преподавателем степени подготовленности обучающихся по изучаемой дисциплине.

Практическое занятие предполагает свободный обмен мнениями по избранной тематике. Он начинается со вступительного слова преподавателя, формулирующего цель занятия и характеризующего его основную проблематику. Затем, как правило, заслушиваются сообщения обучающихся. Обсуждение сообщения совмещается с рассмотрением намеченных вопросов. Сообщения, предполагающие анализ публикаций по отдельным вопросам практического занятия, заслушиваются обычно в середине занятия. Поощряется выдвижение и обсуждение альтернативных мнений.

Качество учебной работы обучающихся преподаватель оценивает в конце практического занятия, выставляя в рабочий журнал текущие оценки.

Консультации проводятся для всех обучающихся по предварительной договоренности с преподавателем и в рамках графика проведения консультаций. С графиком проведения консультаций преподавателя можно ознакомиться на кафедре.

Самостоятельная работа

Самостоятельная работа – изучение материала лекционных занятий и рекомендованной литературы, выполнение заданий преподавателя, а также проработка отдельных тем и аспектов дисциплины в виде докладов и сообщений, подготовка к промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация

Изучение дисциплины заканчивается промежуточной аттестацией, которая проводится по всему ее содержанию. Форма промежуточной аттестации, предусмотренная учебным планом – зачет.

К промежуточной аттестации допускаются обучающиеся, которые систематически, в течение всего семестра работали на занятиях и показали уверенные знания по вопросам, выносившимся на групповые занятия.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1.Пояснительная записка

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности Экономическая безопасность для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации дисциплины «Комплаенс-контроль» разработаны оценочные средства по данной дисциплине, являющиеся неотъемлемой частью учебно-методической ее документации в рамках реализуемой Основной образовательной программы.

5.2. Оценочные средства промежуточной аттестацию по дисциплине

Формой промежуточной аттестации по дисциплине является – зачет.

Вопросы для проведения промежуточной аттестации:

1. Понятие комплаенс-контроля.
2. Регуляторный риск и его выявление.
3. Учет событий регуляторного риска.
4. Количественная оценка вероятности возникновения и возможных последствий регуляторного риска.
5. Мониторинг регуляторного риска.
6. Координация и участие в разработке мер по снижению уровня регуляторного риска.
7. Мониторинг эффективности управления регуляторным риском.
8. Разработка внутренних документов по управлению регуляторным риском.
9. Контроль в управлении комплаенс-рисками.
10. Финансовые, операционные и бизнес-риски.

11. Структура комплаенс-контроля.
12. Выявление конфликта интересов в деятельности организации и ее служащих.
13. Анализ показателей динамики жалоб (обращений, заявлений) клиентов.
14. Анализ соблюдения организацией прав клиентов.
15. Анализ экономической целесообразности аутсорсинга услуг и (или) выполнение работ.
16. Разработка внутренних документов, направленных на противодействие коммерческому подкупу и коррупции.
17. Взаимодействие организации с надзорными органами, саморегулируемыми организациями, ассоциациями и участниками финансовых рынков.
18. Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита. Предмет и масштаб деятельности комплаенс-функции.
19. Обязанности комплаенс-функции. Взаимодействие с внутренним аудитом.
20. Методы, применяемые службой комплаенс.
21. Ресурсы для эффективного исполнения обязанностей в сфере комплаенса.
22. Содействие исполнительным органам в эффективном управлении комплаенс-рисками.
23. Документы и процедуры комплаенс-контроля.
24. Документы и процедуры, обеспечивающие соответствие деятельности организации действующему законодательству.
25. Кодекс корпоративного поведения.
26. Кодекс корпоративной этики.
27. Политика принятия и дарения подарков.
28. Политика сообщения о нарушениях.
29. Политика о взяточничестве и коррупции.
30. Политика по противодействию легализации («отмыванию») доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
31. Политика о конфиденциальности данных.
32. Политика о конфликте интересов (политика «китайских стен»).
33. Политика по использованию и контролю инсайдерской информации.
34. Политика контроля операций работников с ценными бумагами.

5.3. Текущий контроль успеваемости

Текущий контроль успеваемости обучающихся по дисциплине проводится в форме контрольных мероприятий: тестирования.

Активность обучающегося на занятиях оценивается на основе выполненных работ и заданий, предусмотренных рабочей программой дисциплины. Обучающемуся, пропустившему практические занятия, необходимо выполнить задания самостоятельно и защитить их выполнение перед преподавателем практических занятий.

5.3.1. Тестовые задания по дисциплине (примеры)

Название темы дисциплины	Пример теста
Концепции комплаенс-контроля	1. Что из перечисленного относится к функциям контроля? а) выявление отклонений; б) плановость; в) ответственность. 2. Предметом контроля являются: а) состояние и поведение объекта контроля; б) органы и организации, осуществляющие финансово-экономический кон-

	троль; в) методы, приемы и процедуры выявления отклонений от заданных параметров цели управления.1. По функциональному критерию различают государственную дисциплину: а) в вооруженных силах; б) финансовую; в) транспортную. 3. Нормативно-правовые акты делятся на: а) законы и подзаконные акты; б) законы и кодексы; в) законы и указы; г) законы и постановления. 4. По какому критерию производится разделение юридических норм на конституционные, гражданские, уголовные, административные и пр.? а) в зависимости от правового регулирования; б) в зависимости от метода правового регулирования; в) в зависимости от времени действия; г) в зависимости от сферы действия. 5. В зависимости от степени определенности правоотношения могут быть разделены: а) на регулятивные и охранительные; б) на простые и сложные; в) на кратковременные и долговременные; г) на относительные и абсолютные. 6. Органом государства, осуществляющим правосудие в форме разрешения уголовных, гражданских и административных дел в установленном законом процессуальном порядке, является: а) прокуратура; б) суд; в) милиция; г) адвокатура. 7. Сложившиеся в обществе правила поведения, которые санкционированы государством, называются: а) нормы права; б) законы; в) правовые обычаи; г) судебные прецеденты.
Контроль в управлении комплаенс-рисками	1. Логическая проверка относится к следующей группе методов контроля: а) аналитические методы; б) методы документального контроля; в) методы фактического контроля; г) комплексные (смешанные) методы; д) прочие методы. 2. Этот орган государственного финансового контроля должен организовывать и осуществлять контроль за своевременным исполнением доходных и расходных статей федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов по объемам, структуре и целевому назначению: а) Министерство финансов РФ;

	б) Федеральная налоговая служба РФ; в) Счетная палата РФ. 3. Признание в деянии налогоплательщика состава налогового правонарушения для привлечения этого лица к ответственности за такое налоговое правонарушение: а) достаточно; б) недостаточно; в) в зависимости от вида производства. 4. Налогоплательщики-организации и индивидуальные предприниматели обязаны письменно сообщать в налоговый орган об открытии или закрытии счетов в: а) двухнедельный срок; б) семидневный срок; в) десятидневный срок. 5. За совершение правонарушения в области налогов и сборов может быть назначено административное наказание в виде: а) административного ареста; б) административного штрафа; в) дисквалификации. 6. При расследовании нарушения законодательства о налогах и сборах установлено, что бухгалтер, сознательно допуская отступление от правил ведения учета, считал, что это приведет к более правильному и точному отражению хозяйственной операции, однако ошибся. В данном случае его вина выражена в форме: а) умысла; б) небрежности; в) самонадеянности. 7. Нормативная проверка относится к следующей группе методов контроля: а) аналитические методы; б) методы документального контроля; в) методы фактического контроля; г) комплексные (смешанные) методы.
Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита	1. Основной причиной создания функции внутреннего аудита является: а) освобождение чрезмерно загруженного работой руководства от ответственности за реализацию эффективных процедур контроля; б) оценка и повышение эффективности процедур контроля; в) обеспечение достоверности и целостности финансовой и управленческой отчетности организации; г) обеспечение сохранности ресурсов, доверенных организации. 2. Обмен отчетами по заданию и заключениями для руководства между внутренними и внешними аудиторами: а) является нарушением кодекса этики; б) соответствует обязанностям руководителя внутреннего аудита по координации деятельности внешних и внутренних аудиторов; в) не соответствует принципу независимости, предусмотренному Стандартами аудита; г) не предусмотрен Стандартами аудита. 3. Обязанности внутреннего аудитора в области обеспечения соответствия

	законодательству НЕ включают в себя: а) создание системы, которая обеспечивает соблюдение внутренних политик, стратегий, планов, процедур и действующего законодательства; б) обсуждение с руководством и советом директоров случаев несоблюдения законодательства и внутренних политик и процедур; в) составление мнения о соответствии проверяемого направления деятельности установленным требованиям; г) составление мнения о результативности систем и их соответствия установленным требованиям. 4. Выражение мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности проверяемой организации и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации является целью: а) ревизии; б) аудита; в) финансового контроля. 5. Лицо, которому адресовано требование о предоставлении документов, обязано направить или выдать их налоговому органу в: а) пятидневный срок б) десятидневный срок; в) тридцатидневный срок. 6. Что такое локальные нормативные акты: а) документы для служебного пользования б) документы только для сотрудников отдела кадров в) нормативные акты, содержащие нормы трудового права, принимаемые работодателем. 7. Проверка, которая ведется непосредственно на производственных местах путем выборочного наблюдения, хронометража и фотографий рабочего дня: а) обследование на месте проверяемых операций; б) взаимный контроль; в) проверка соблюдения трудовой дисциплины и использования рабочего времени персоналом; г) проверка исполнения принятых решений; д) обследование на месте проверяемых операций.
Документы и процедуры комплаенс-контроля	1. Документы, необходимые для планирования финансовой проверки, должны содержать сведения о том, что: а) потребности в ресурсах, необходимые для выполнения финансовой проверки, были должным образом проанализированы б) запланированный объем проверки будет завершен в срок в) ресурсы, имеющиеся в наличии у проверочной комиссии, используются эффективно г) предполагаемые замечания по заданию были четко обозначены 2. Законодательство Российской Федерации дает следующее определение понятию «коррупция»: а) любое существенное правонарушение, совершенное государственным служащим при исполнении должностных (служебных) обязанностей; б) дача взятки, получение взятки, посредничество во взятке, а также получение подарков в связи с исполнением служебных (должностных) полномочий; в) злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки,

	злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах юридического лица. 3. Непринятие лицом, являющимся стороной конфликта интересов, мер по предотвращению или урегулированию конфликта интересов является: а) правонарушением, могущим повлечь увольнение указанного лица либо иное дисциплинарное взыскание в соответствии с законодательством Российской Федерации; б) нарушением этики и служебного поведения федерального государственного служащего; в) правонарушением, влекущим увольнение указанного лица в соответствии с законодательством Российской Федерации. 4. В случае возникновения у федерального государственного служащего личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, он обязан: а) попытаться самостоятельно урегулировать конфликт интересов; б) письменно проинформировать представителя нанимателя; в) прекратить исполнение должностных обязанностей в целях урегулирования конфликта интересов. 5. Предотвращение или урегулирование конфликта интересов может состоять: а) в изменении должностного или служебного положения лица, являющегося стороной конфликта интересов, вплоть до его отстранения от исполнения должностных (служебных) обязанностей в установленном порядке; б) в отказе лица, являющегося стороной конфликта интересов, от выгоды, явившейся причиной возникновения конфликта интересов; в) оба вышеприведенных варианта являются правомерными. 6. Под личной заинтересованностью государственного служащего законодательство Российской Федерации в сфере противодействия коррупции понимает: а) возможность получения доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) государственным служащим и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами; б) возможность получения денег, иного имущества, имущественных прав, услуг имущественного или неимущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) государственным служащим и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами; в) заинтересованность государственного служащего в результатах исполнения им своих должностных (служебных) обязанностей. 7. Методами документального контроля являются:

	а) экспертная оценка; б) проверка ревизуемых операций в натуре; в) лабораторные анализы; г) проверка регистров бухгалтерского учета.

5.3.2. Критерии оценивания результатов обучения по дисциплине:

Знания, умения и навыки обучающихся при промежуточного контроля в форме зачета определяются оценками «зачтено», «незачтено».

Оценка **«зачтено»** ставится, если обучающийся знает основные теоретические аспекты предмета, при ответах на вопросы не допускает ошибок.

Оценка **«незачтено»** ставится, если обучающийся не способен объяснить сущность основных категорий, ответить на простейшие вопросы, при ответах допускает многократные ошибки.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

При подготовке к занятиям и для выполнения индивидуальных заданий следует использовать рекомендуемые источники литературы по данному курсу, в том числе нормативные документы. При подготовке к занятиям следует воспользоваться не только учебниками и учебными пособиями, приведенными в списке основной и дополнительной рекомендуемой литературы, но также периодическими изданиями**.**

6.1. Основная литература

1. Внутренний аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», для магистерских программ «Внутренний контроль и аудит», «Экономическая безопасность» / Ж. А. Кеворкова, Т. П. Карпова, А. А. Савин, Г. А. Ахтамова ; под ред. Ж. А. Кеворковой. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 319 с. — 978-5-238-02333-5. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/81674.html

6.2. Дополнительная литература

1. Горбатова, Е. Ф. Внутренний контроль и аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова. — Электрон. текстовые данные. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2017. — 84 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/73264.html

2. Овчарова, Е. В. Финансовый контроль в Российской Федерации : учебное пособие / Е. В. Овчарова. — Москва : Зерцало-М, 2019. — 224 с. — ISBN 978-5-94373-444-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/78896.html

3. Земсков, В. В. Внутренний контроль и аудит в системе экономической безопасности хозяйствующего субъекта : учебное пособие / В. В. Земсков. — Москва : Прометей, 2019. — 158 с. — ISBN 978-5-907100-58-9. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/94413.html

7. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

http://www.consultant.ru/ – Справочно-правовая система КонсультантПлюс

http://www.knigafund.ru/ – ЭБС «КнигаФонд»
http://www.cbr.ru/ – Официальный сайт ЦБ РФ
www.expert.ru – Официальный сайт журнала «Эксперт»
http://nacfin.ru/ – Национальное агентство финансовых исследований (НАФИ) раздел «Аналитика»
www.edu.ru – Российский образовательный портал
www.iet.ru – Институт экономики переходного периода
http://www.gks.ru – Официальный сайт Росстата
http://bankir.ru/ – Информационное агентство Банкир.ру
http://banki.ru/ – Информационное агентство Банки.ру
https://budget.gov.ru – Единый портал бюджетной системы Российской Федерации
www.minfin.ru – Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
www.nalog.ru– Официальный сайт Федеральной налоговой службы
www.publicfinance.ru – Институт реформирования общественных финансов
www.fpcenter.ru – Центр фискальной политики

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Обучающиеся обеспечиваются дополнительным раздаточным материалом к лекционным и практическим занятиям в виде: методических рекомендаций к задачам и кейсам; макетов аналитических таблиц, графиков; схем алгоритмов управленческого процесса на предприятии; статей по анализу управленческих решений.

1. Лекционные занятия:

a) компьютерная аудитория (класс), оснащённая современными компьютерами с ОЗУ не менее 2 ГБ, жесткий диск не менее 200 ГБ, доступом в локальную корпоративную сеть МБИ и интернет,

b) презентационная техника (мультимедийный проектор или телевизионная панель с параметрами не ниже 720x576 пикселей/дюйм),

c) доска аудиторная для написания фломастером,

d) пакеты программного обеспечения (ПО) общего назначения (Системное программное обеспечение. Операционная система Microsoft Windows Professional,; Пакет офисных приложений Microsoft Office;Приложение для создания и просмотра электронных публикаций в формате PDF),

e) специализированное ПО для доступа к Единой электронной образовательной среде Института, специализированные программы для конкретных задач и кейсов.

2. Практические занятия:

a. рабочее место преподавателя (стол, стул), оснащенное компьютером с доступом в локальную корпоративную сеть МБИ и Интернет, подключенное к мультимедийному проектору или телевизионной панели, с установленным специальным программным обеспечением для доступа к Единой электронной образовательной среде Института.

b. доска аудиторная для написания фломастером,

c. рабочие места обучающихся (столы аудиторные, стулья аудиторные), оснащенные компьютерами с доступом в локальную корпоративную сеть МБИ и интернет, с установленным специальным программным обеспечением для доступа к Единой электронной образовательной среде Института.

Приложение 1

Методические указания к практическим занятиям

Цель выполнения практических заданий по дисциплине «Комплаенс-контроль» – приобретение практических навыков принятия решений в соответствии с принципами правового государства.

Выполнение практических заданий требует от обучающегося предварительного изучения учебной и научной литературы и прочих информационных источников, в том числе периодических изданий и Интернет-ресурсов.

Перечень тем практических занятий представлен в нижеприведенной таблице.

Название темы учебной дисциплины	Перечень тем практических занятий
Концепции комплаенс-контроля	Концепции комплаенс-контроля
Контроль в управлении комплаенс-рисками	Контроль в управлении комплаенс-рисками
Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита	Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита
Документы и процедуры комплаенс-контроля	Документы и процедуры комплаенс-контроля

Требования к оформлению отчета по практической работе.

Отчет должен быть выполнен в машинописном варианте в соответствии с нормативными требованиями к оформлению научно-исследовательских отчетов. Рекомендуемый объем работы – 5-15 печатных листов. Способ оформления: 12-14 кегль, *Times New Roman*. Сдача – печатный вариант на листах формата А4 с одной стороны.

Отчет о выполнении самостоятельной работы представляется обучающимся в срок, строго соответствующий календарному графику учебного процесса данной дисциплины. В период экзаменационной сессии отчет на проверку не принимается.

При возврате проверенной, но не зачтенной работы обучающийся должен внести исправления в соответствии с замечаниями преподавателя и передать работу на повторную проверку. При отправке работы на повторную проверку обязательно представлять работу с указанными в первый раз замечаниями.

Отчеты, представленные без соблюдения указанных правил, на проверку не принимаются.

Приложение 2

Методические указания к самостоятельной работе обучающихся

Цель самостоятельной работы по дисциплине «Комплаенс-контроль» – закрепить теоретические знания и практические навыки в области принятия решений в соответствии с принципами правового государства.

Самостоятельная работа предполагает написание поиск информации по теме, подготовку к тестированию.

Перечень тем для самостоятельной работы представлен в нижеприведенной таблице.

Название темы учебной дисциплины	Перечень самостоятельной работы
Концепции комплаенс-контроля	Теоретическая подготовка, ситуации для анализа
Контроль в управлении комплаенс-рисками	Теоретическая подготовка, ситуации для анализа
Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита	Теоретическая подготовка, ситуации для анализа
Документы и процедуры комплаенс-контроля	Теоретическая подготовка, ситуации для анализа

Требования к оформлению отчета по самостоятельной работе

Отчет должен быть выполнен в машинописном варианте в соответствии с нормативными требованиями к оформлению научно-исследовательских отчетов. Рекомендуемый объем работы – 5-15 печатных листов. Способ оформления: 12-14 кегль, *Times New Roman*. Сдача – печатный вариант на листах формата А4 с одной стороны.

Отчет о выполнении самостоятельной работы представляется обучающимся в срок, строго соответствующий календарному графику учебного процесса данной дисциплины. В период экзаменационной сессии отчет на проверку не принимается.

При возврате проверенной, но не зачтенной работы обучающийся должен внести исправления в соответствии с замечаниями преподавателя и передать работу на повторную проверку. При отправке работы на повторную проверку обязательно представлять работу с указанными в первый раз замечаниями.

Отчеты, представленные без соблюдения указанных правил, на проверку не принимаются.

Ситуации для анализа

Название темы дисциплины	Пример ситуаций для анализа
Концепции комплаенс-контроля	1.Место и роль антимонопольной (конкурентной) политики в финансовом расследовании. 2.Принципы государственного регулирования финансового мониторинга в России и странах БРИКС: сходство и различия.
Контроль в управлении комплаенс-рисками	1. Объясните, как проявляются принципы управления риском в случае экстренной ситуации (на примере хозяйствующего субъекта). Поясните роль комплаенс-контроля. 2. Проанализируйте современные методологии обработки информации и объясните, какие препятствия с учетом национальных особенностей разных стран могут возникнуть (или возникали) при внедрении современных методологий обработки информации по управлению комплаенс-рисками.

Комплаенс-функция и служба внутреннего аудита	1. Для некоторой компании (на примере хозяйствующего субъекта): - выделите риски, присущие всей отрасли в целом; - предложите способы оценки рисков, с которыми сталкивается данная организация; - определите соотношение функций комплаенс-контроля и системы управления комплаенс-рисками в данной ситуации. 2. Имеется следующая информация о деятельности организации: а) Имеет место недостаточность оборотного капитала, необходимого для продолжения деятельности. б) Руководство учреждения осуществляет операции со связанными сторонами, которые могут быть источником получения незаконного дохода. в) Утвержден регламент по распределению ответственности и полномочий, а также подотчетности сотрудников друг другу. г) Не установлен предел суммы сделок, которые не могут производиться без разрешения руководителя. д) Сотрудничество с посредническими организациями, которое не является экономически обоснованным. е) Отсутствует программа выявления операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и операций (сделок), имеющих признаки связи с легализацией (отмыванием) доходов. Какие «красные флаги» Вы видите в предоставленной информации?
4. Документы и процедуры комплаенс-контроля	1. В нарушение утвержденного Стандарта системы менеджмента качества «ЗАКУПКИ» закупочная деятельность осуществляется вне конкурсных процедур, что создает условия для закупки сырья, материалов и ТМЦ по завышенным ценам. Какие меры должны быть предприняты в целях противодействия легализации незаконных доходов? 2. Документирование ключевых действий в рамках создания и работы службы комплаенс, выявления и оценки рисков и управления ими.