

МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ



Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«**Российский государственный гуманитарный университет**»  
(**ФГАОУ ВО «РГГУ»**)

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

Кафедра финансов и кредита

**КОМПАЕНС-КОНТРОЛЬ**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

---

38.04.08 – Финансы и кредит

*(код и наименование направления подготовки)*

---

Прикладные финансы в цифровой экономике

*(наименование направленности (профиля) образовательной программы)*

Уровень высшего образования - магистратура

Форма обучения: заочная

РПД адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Москва 2025

КОМПАЕНС-КОНТРОЛЬ  
Рабочая программа дисциплины

Составитель:

д.э.н., доцент, проф. кафедры финансов и кредита В.Н. Незамайкин

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры

№ 4 от 16.11.2024 г.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. <u>Пояснительная записка</u> .....	4
<b>1.1. <u>Цель и задачи дисциплины</u></b> .....	4
<b>1.2. <u>Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций</u></b> .....	4
<b>1.3. <u>Место дисциплины в структуре образовательной программы</u></b> .....	5
2. <u>Структура дисциплины</u> .....	5
3. <u>Содержание дисциплины</u> .....	6
4. <u>Образовательные технологии</u> .....	7
5. <u>Оценка планируемых результатов обучения</u> .....	8
<b>5.1 <u>Система оценивания</u></b> .....	8
<b>5.2 <u>Критерии выставления оценки по дисциплине</u></b> .....	9
<b>5.3 <u>Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине</u></b> .....	12
<u>Примерная тематика докладов (ОПК-4.2)</u> .....	12
<u>Оценочные средства (материалы) для промежуточной аттестации Примерный перечень контрольных вопросов к экзамену по дисциплине (ОПК-4)</u> .....	13
6. <u>Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины</u> .....	15
<b>6.1 <u>Список источников и литературы</u></b> .....	15
<b>6.2 <u>Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»</u></b> .....	15
<u>Перечень БД и ИСС</u> .....	16
7. <u>Материально-техническое обеспечение дисциплины</u> .....	16
<u>Состав программного обеспечения (ПО)</u> .....	16
8. <u>Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов</u> .....	17
9. <u>Методические материалы</u> .....	18
<b>9.1 <u>Планы семинарских занятий</u></b> .....	18
<b>9.2 <u>Методические рекомендации по подготовке письменных работ</u></b> .....	19
<u>Приложение 1. Аннотация рабочей программы дисциплины</u> .....	20

## 1. Пояснительная записка

### 1.1. Цель и задачи дисциплины

Цель дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков организации системы комплаенс и финансового мониторинга в корпорациях и организации комплаенс-контроля.

Задачи дисциплины:

- изучение основных понятий и содержания принципов организации и процедур эффективного осуществления комплаенс-функции;
- исследование базовых принципов организации и процедур комплаенс и финансового мониторинга;
- рассмотрение практики распространения рекомендаций, базирующихся на международных документах;
- раскрытие значимости системы финансового мониторинга как механизма минимизации рисков;
- определение направлений совершенствования финансового мониторинга в корпоративном управлении.

### 1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Компетенция (код и наименование)	Индикаторы компетенций (код и наименование)	Результаты обучения
<i>ПК-1</i> Способен анализировать факторы стоимости корпорации и уметь их оценивать	<i>ПК-1.3</i> Осуществляет поиск и анализ данных о внешней и внутренней среде корпорации	<i>Знать:</i> - отечественные и зарубежные источники информации по внешней и внутренней среде корпорации для эффективного осуществления комплаенс-функции <i>Уметь:</i> - анализировать, оценивать и разрабатывать методы управления корпоративными рисками <i>Владеть:</i> - методами формирования интегрированной системы управления рисками
<i>ПК-2</i> Способен анализировать, оценивать и разрабатывать методы управления корпоративными рисками	<i>ПК-2.3</i> Формирует интегрированную систему управления рисками	

### 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к вариативной части блока дисциплин по выбору учебного плана.

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения, сформированные в ходе изучения следующих дисциплин и прохождения практик: «Правовое регулирование в цифровой среде», «Экономика инновационной деятельности», «Информационные технологии в современных финансах», «Финансовая среда бизнеса», «Корпоративная финансовая политика», «Корпоративные финансы. Продвинутый уровень».

В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для изучения следующих дисциплин и прохождений практик: «Оценка и управление стоимостью бизнеса», преддипломная практика.

## 2. Структура дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 академических часов.

### Структура дисциплины для заочной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
<b>3</b>	Лекции	<b>4</b>
<b>3</b>	Семинары/лабораторные работы	<b>8</b>
	Всего:	<b>12</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 96 академических часов.

## 3. Содержание дисциплины

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1	Комплаенс в системе корпоративного управления	<p>Комплаенс как элемент системы корпоративного управления. Функция комплаенса. Элементы эффективной комплаенс-программы и ее дизайн. Обязанности уполномоченного по комплаенсу, требования к его подготовке и его роль в оргструктуре: взаимодействие с главным юрисконсультантом, разработка политик и процедур, поддержка Совета директоров, экономические стимулы к внедрению системы комплаенса. Вопросы внутреннего контроля.</p> <p>Элементы эффективной программы комплаенса. Управление проектом: политики и процедуры. Как использовать управление проектом в качестве основы для экономически эффективного дизайна комплаенс-системы. Разработка руководства, его внедрение и управление им в области политик и процедур является приоритетным проектом в финансовой организации. Применение принципов управления проектом при разработке руководства с учетом лучших практик и процедур.</p> <p>Комплексная надлежащая проверка: почему и как она проводится. Взаимодействие с партнерами, агентами и третьими сторонами. Система "красных флажков" в случае несоответствия.</p> <p>Разработка эффективных программ для сотрудников и партнеров. Программы для заявителей о коррупции и телефон доверия.</p>

2	Комплаенс и деловая этика	<p>Деловая этика. Основы деловой этики и ее структура. Модели принятия этических решений. Создание этической культуры в компании. Лидерство и этика.</p> <p>Профессиональные этические кодексы и стандарты.</p> <p>Кодекс деловой этики. Необходимые элементы кодекса. Механизмы принятия этических решений. Создание эффективной культуры комплаенса и этики.</p>
3	Управление комплаенс-рисками	<p>Классификация комплаенс-рисков.</p> <p>Существующие законодательные и регулирующие системы по управлению комплаенсом. Создание структуры по измерению и управлению комплаенс-рисками внутри организации. Соответствие требованиям разных юрисдикций и регулирующих органов, которые контролируют различные стандарты делового поведения. Модели управления рисками.</p>

4	<p>Особенности регулирования деятельности по комплаенсу</p>	<p>Закон о взяточничества (Великобритания) (UK Anti-bribery Act)  Положения зона, его применения и юрисдикция.  Закон о коррупции за рубежом (США) (FCPA).  Положения уголовно-наказуемые деяния, исключения и смягчающие обстоятельства.  Требования и применение Федерального руководства по вынесению приговоров в части бухгалтерских стандартов согласно "Закону о коррупции за рубежом США".  Российское антикоррупционное законодательство.  Национальная стратегия противодействия коррупции и Национальный план противодействия коррупции",  Федеральный закон №273 ст. 13.3, указы Президента Российской Федерации.  Антимонопольное законодательство и борьба с хищениями.  Доступ к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона №224-ФЗ " О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".  Роль Комиссии по ценным бумагам и биржам в установлении стандартов бухгалтерской отчетности. Отличие МСФО от общепринятых стандартов бухгалтерской отчетности США (US GAAP). Принципы МСФО. Консолидированная отчетность МСФО, юридические и нормативно-правовые требования.  Соответствие требованиям регулирующих органов. Взаимосвязь требований регулирующих органов и управления рисками в секторе финансовых услуг. Написание отчета по решению проблемы в области регулирования.  Как разработать основу для программы соответствия требованиям регулирующих органов. Соответствие требованиям Закона о налоговом соответствии иностранных счетов (FATCA)</p>
---	---	---

#### 4. Образовательные технологии

Для проведения занятий лекционного типа по дисциплине применяются такие образовательные технологии как интерактивные лекции, проблемное обучение. Для проведения занятий семинарского типа используются групповые дискуссии, ролевые игры, анализ ситуаций и имитационных моделей.

В период временного приостановления посещения обучающимися помещений и территории РГГУ для организации учебного процесса с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий могут быть использованы следующие образовательные технологии:

- видео-лекции;
- онлайн-лекции в режиме реального времени;
- электронные учебники, учебные пособия, научные издания в электронном виде и доступ к иным электронным образовательным ресурсам;
- системы для электронного тестирования;
- консультации с использованием телекоммуникационных средств.

#### 5. Оценка планируемых результатов обучения

##### 5.1 Система оценивания

Текущий контроль знаний студентов по освоению материала дисциплины «Комплаенс-контроль» соответствует учебному плану образовательной программы РГГУ и основан на рубежном контроле по всем темам. При оценке знаний студентов применяется рейтинговая система оценки, критерии которой приведены в таблице. Студенты ставятся в известность о критериях промежуточной и итоговой оценки на первом занятии.

Вид контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль, в т.ч.:		<b>60</b>
опрос	2	10
участие в дискуссии на семинаре, решение задач	5	10
выступление с докладом	5	10
решение кейса	5	20
контрольная работа	10	10
Промежуточная аттестация (зачет)		40
<b>Итого за семестр (дисциплину)</b>		<b>100</b>

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82			C
56 – 67			D
50 – 55	удовлетворительно	не зачтено	E
20 – 49			FX
0 – 19	неудовлетворительно		F

## 5.2 Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/ А,В	отлично/ зачтено	<p>Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения.</p> <p>Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».</p>
82-68/ С	хорошо/ зачтено	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей.</p> <p>Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>
67-50/ D,E	удовлетворительно/ зачтено	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».</p>
49-0/	неудовлет-	Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
F,FX	ворительно/ не зачтено	<p>теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает серьезные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>

### 5.3 Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

#### Текущий контроль

При оценивании устного опроса учитываются (максимально 2 балла):

- степень раскрытия содержания материала (0-1 балла);
- изложение материала (грамотность речи, точность использования терминологии и символики, логическая последовательность изложения материала (0-1 балла).

Выступление с докладом (максимально 5 баллов). Общая оценка за доклад учитывает содержание доклада, его презентацию, а также ответы на вопросы.

Решение и защита кейса предполагает ответы на все аналитические вопросы и составление пояснительной аналитической записки (максимально 5 баллов).

Критерии оценки решения кейса (ситуационной задачи):

Представлены и обоснованы ответы на все аналитические вопросы, аналитическая записка, обучающийся правильно отвечает на уточняющие вопросы – 5 баллов.

Аналитическая записка, ответы на вопросы не достаточно обоснованы, допущено не более одного-двух недочетов при ответах на уточняющие вопросы, но обучающийся смог бы их исправить самостоятельно 4 балла.

Аналитическая записка, ответы на вопросы представлены не полностью, допущено не более двух-трех недочетов при расчетах и ответах на уточняющие вопросы – 2 балла.

Ответы даны с ошибками, аналитическая записка не представлена, знание материала носит фрагментарный характер, наличие грубых ошибок в ответе – до 2 баллов.

Контрольные работы проводятся в письменной форме и включают в себя ответы на 2 контрольных вопроса (максимально 10 баллов).

При раскрытии 1-го теоретического вопроса (максимально 5 баллов) учитывается:

- Обучающийся отвечает в полном объёме на теоретический вопрос, четко и логически стройно выстраивает ответ, правильно отвечает / допускает небольшие неточности, показывая высокий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (5 баллов).

- Обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу выстраивает ответ, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, показывая хороший уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (4 балла).
- Обучающийся имеет фрагментарные знания основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении ответа на вопрос, показывая средний уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (3 балла).
- Обучающийся ответил не в полном объеме на теоретический вопрос, отсутствует логическая последовательность изложения, не усвоил теоретический материал, показывая низкий уровень теоретической подготовки по данной

#### Примеры задач

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.

#### Примерный вариант кейса

Кейс № n по теме «Управление комплаенс-рисками»

Изучите материал лекции на тему «Управление комплаенс-рисками». Ознакомьтесь с материалами сайта компании ПАО «Роснефть» Политика компании «Система управления рисками и внутреннего контроля» (с изменениями, утвержденными решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (протокол заседания от 22.06.2017 №29), введенными в действие приказом ПАО «НК «Роснефть» от 28.08.2017 № 489). Текст политики размещен на сайте компании по ссылке: [https://www.rosneft.ru/upload/site1/document\\_file/P4-01\\_P-01\\_V-2-00.pdf](https://www.rosneft.ru/upload/site1/document_file/P4-01_P-01_V-2-00.pdf).

Рассмотрите Политику компании ПАО «Роснефть» «Система управления рисками и внутреннего контроля».

Вопросы для анализа:

1. Основные субъекты СУРиВК и ключевые результаты за анализируемый год (<https://www.rosneft.ru/docs/report/2015/4.7.html>);
2. Состав и функционал Ревизионной комиссии.
3. Функционал Департаментов рисков, внутреннего контроля, внутреннего аудита, финансового контроля, службы безопасности.
4. Роли владельца риска, куратора риска и эксперта по рискам данной компании.
5. Функционал Департамента комплаенса (при наличии).
6. Нормативные документы, регулирующие систему управления рисками и внутреннего контроля.

#### Примерные темы для подготовки докладов

1. Роль комплаенса в защите прав акционеров (собственников)
2. Корпоративное законодательство России о деятельности совета директоров
3. Решает ли комплаенс система проблему безопасности инвестиций?

#### Примерный вариант вопросов для контрольной работы Вариант №

1. Корпоративная программа комплаенс как инструмент обеспечения экономической безопасности компании.
2. Санкционный комплаенс и его специфика для компаний, занимающихся внешнеэкономической деятельностью.

#### Промежуточный контроль

Критерии оценки промежуточного контроля (зачета) включает в себя ответы на вопросы. В билете 2 типа заданий.

1. Теоретическое задание (максимально 10 баллов)
  2. Практическое задание (задача) (максимально 20 баллов).
- При раскрытии теоретического вопроса (максимально 10 баллов):
- Обучающийся отвечает в полном объеме на теоретический вопрос, четко и логически стройно выстраивает ответ, правильно отвечает / допускает небольшие неточности, показывая высокий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (9-10 баллов).
  - Обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу выстраивает ответ, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, показывая хороший уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (7-8 баллов).
  - Обучающийся имеет фрагментарные знания основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении ответа на вопрос, показывая средний уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (5-6 баллов).
  - Обучающийся ответил не в полном объеме на теоретический вопрос, отсутствует логическая последовательность изложения, не усвоил теоретический материал, показывая низкий уровень теоретической подготовки по данной теме дисциплины. (до 4 баллов).
- При выполнении практического задания:
- Ответ обучающегося на задание содержит 80% и более правильного решения (16- 20 баллов).
  - Ответ обучающегося на задание содержит 30-79 % правильного решения (6-15 баллов).
  - Ответ обучающегося на задание содержит менее 30% правильного решения (1-5 балла).

Примерные контрольные вопросы для промежуточной аттестации

1. Комплаенс и корпоративное управление: сферы взаимодействия и взаимовлияния.
2. Комплаенс органов управления и контроля компании.
3. Организация структурного подразделения по комплаенсу.
4. Роль и функции специалиста по комплаенсу.
5. Комплаенс и деловая этика: общее и особенное.
6. Кодекс деловой этики: цели и задачи
7. Кодекс корпоративного управления и поведения
8. Этические стандарты ведения бизнеса: отечественный и зарубежный опыт
9. Понятие рисков и их классификация
10. Комплаенс в процессе управления рисками.
11. Способы снижения комплаенс-рисков
12. Оценка комплаенс-рисков
13. Корпоративный кодекс: роль и функции.
14. Глобальные, национальные и корпоративные стандарты ведения бизнеса.
15. Закон о взяточничестве (Великобритания) (UK Anti-bribery Act)
16. Закон о коррупции за рубежом (США) (FCPA)
17. Российское антикоррупционное законодательство
18. Федеральный закон №273 ст. 13.3, указы Президента Российской Федерации
19. Антимонопольное законодательство и борьба с хищениями
20. Роль Комиссии по ценным бумагам и биржам в установлении стандартов бухгалтерской отчетности.
21. Отличие МСФО от общепринятых стандартов бухгалтерской отчетности США (US GAAP).
22. Принципы МСФО. Консолидированная отчетность МСФО, юридические и нормативно-правовые требования.
23. Служба Банка России по финансовым рынкам и Финансовая служба по финансовым рынкам (СФР).
24. Антикризисное управление: цели, задачи, функции.
25. Комплаенс как необходимое условие предотвращения кризисных ситуаций.
26. Определение понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль»: общее и отличительное.
27. Специфика нормативного регулирования комплаенс-контроля (международные и российские нормативные акты).
28. Понятие системы внутреннего контроля. Понятие комплаенс-рисков.
29. Специфика оценки комплаенс-рисков.
30. Специфика комплаенс-контроля как составляющей внутреннего контроля
31. Основные направления деятельности комплаенс-подразделения компании.
32. Инструменты системы комплаенс-контроля.
33. Особенности разработки политик и процедур в области комплаенс. Локальные нормативные акты в области комплаенса.
34. Обучение и оценка персонала (направление комплаенс-контроля).
35. Особенности законодательства ЕС о конкуренции.
36. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции.
37. Специфика и необходимость построения системы комплаенс-контроля в европейских компаниях.
38. Последствия заключения контрактов и соглашений, нарушающих нормы действующего европейского законодательства, в частности о конкуренции.
39. Специфика Кодекса корпоративного управления Германии.
40. Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента Германии.
41. Характеристика Коммерческого кодекса Франции.

41. Опыт Великобритании в построении системы комплаенс-контроля в компаниях.
42. Особенности внедрения систем комплаенс-контроля компаниями США.
43. Специфика и практика применения Национального закона США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977).
44. Особенности обмена информацией для налоговых целей согласно законодательству США.
45. Особенности налогообложения иностранных счетов в США.
46. 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».
47. Санкционная политика стран в отношении друг друга и ее влияние на построение системы комплаенс-контроля.
48. Стандарты Австралии и Новой Зеландии для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы.
49. Специфика комплаенс-контроля в компаниях стран – СНГ.
50. Специфика взаимодействия российских компаний на внутреннем рынке и с иностранными компаниями в современной экономике.

## 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 6.1 Список источников и литературы

#### Источники Литература

##### Основная

1. *Зацаринная, Е. И.* Комплаенс-контроль в системе налогового администрирования : учебное пособие для вузов / Е. И. Зацаринная, О. Н. Тарасова, Н. А. Проданова. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 98 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18837-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/551781> (дата обращения: 07.01.2025).
2. *Панарина, М. М.* Корпоративная безопасность. Управление рисками и комплаенс в эпоху цифровизации : учебное пособие для вузов / М. М. Панарина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 181 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17777-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/559219> (дата обращения: 07.01.2025).

##### Дополнительная

3. *Розанова, Н. М.* Корпоративное управление : учебник для вузов / Н. М. Розанова. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 339 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02854-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536762> (дата обращения: 07.01.2025).

### 6.2 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

1. Национальная электронная библиотека (НЭБ) [www.rusneb.ru](http://www.rusneb.ru)
2. ELibrary.ru Научная электронная библиотека [www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru)
3. Электронная библиотека Grebennikon.ru [www.grebennikon.ru](http://www.grebennikon.ru)
4. Cambridge University Press
5. ProQuest Dissertation & Theses Global
6. SAGE Journals
7. Taylor and Francis

8. JSTOR
9. Проблемы современной экономики [Электронный ресурс]. URL: [http://www.m- economy.ru/](http://www.m-economy.ru/)
10. Корпоративный менеджмент: финансы, бизнес-планы, управление компанией [Электронный ресурс]. URL: <https://www.cfin.ru/>

#### Перечень БД и ИСС

№п/п	Наименование
1	Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки в 2021 г. Web of Science Scopus
2	Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки в 2021 г. Журналы Cambridge University Press ProQuest Dissertation & Theses Global SAGE Journals Журналы Taylor and Francis
3	Профессиональные полнотекстовые БД JSTOR Издания по общественным и гуманитарным наукам Электронная библиотека Grebennikon.ru
4	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает аудиторию, оснащенную мультимедийными средствами: ПК, мультимедиа-проектором (стационарным или переносным).

В учебном процессе используется следующее лицензионное программное обеспечение:

### Перечень программного обеспечения (ПО)

№п /п	Наименование ПО	Производитель	Способ распространения (лицензионное или свободно распространяемое)
1	Microsoft Office 2010	Microsoft	лицензионное
2	Windows 7 Pro	Microsoft	лицензионное
3	Microsoft Office 2013	Microsoft	лицензионное
4	Windows 10 Pro	Microsoft	лицензионное
5	Microsoft Office 2016	Microsoft	лицензионное

Самостоятельная работа студентов в ходе изучения дисциплины предполагает обращение в научную библиотеку РГГУ, доступ к интернет-ресурсам, в том числе к электронной библиотечной системе ЭБС.

Электронные образовательные ресурсы включают:

1. Информационный комплекс "Научная библиотека" <http://liber.rsuh.ru/>
2. Электронная библиотека РГГУ <http://marc.lib.rsuh.ru/MegaPro/Web>
3. Электронно-библиотечные ресурсы РГГУ <http://liber.rsuh.ru/?q=node/1271>

## 8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или могут быть заменены устным ответом; обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс; для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств; письменные задания оформляются увеличенным шрифтом; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

- для глухих и слабослышащих: лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования; письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме; экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- для слепых и слабовидящих: в печатной форме увеличенным шрифтом, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.
- для глухих и слабослышащих: в печатной форме, в форме электронного документа.
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения:

- для слепых и слабовидящих: устройством для сканирования и чтения с камерой SARA SE; дисплеем Брайля PAC Mate 20; принтером Брайля EmBraille ViewPlus;
- для глухих и слабослышащих: автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и слабослышащих; акустический усилитель и колонки;
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1; компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

## **9. Методические материалы**

### **9.1 Планы семинарских занятий**

#### **Семинар 1**

Тема 1. Комплаенс в системе корпоративного управления (выносится на самостоятельную работу)

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение кейса. выступления

Вопросы для самоконтроля по теме 1.

1. Принципы корпоративного управления
2. Понятие комплаенс
3. Место и роль стейкхолдеров в системе корпоративного управления
4. Специфика российской модели корпоративного управления
5. Корпоративное законодательство в России
6. Особенности создания и функционирования совета директоров.
7. Специфика возможностей менеджмента и акционеров.

#### **Семинар 1**

Тема 2. Комплаенс и деловая этика

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение кейса. выступления

Вопросы для семинарских занятий по теме 2.

1. Понятие деловая этика.
2. Необходимость создания положительного имиджа корпорации.
3. Репутация компании и стоимость акционерного капитала.

Форма проведения занятий – Обсуждение вопросов, решение задач, выступления

## Семинар 2

Тема 3. Управление комплаенс-рисками

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение задач, решение кейса.

Вопросы для семинарских занятий по теме 3.

1. Комплаенс риски
2. Нефинансовые риски
3. Корпоративное законодательство в России

Форма проведения занятий – Обсуждение вопросов, решение задач, выступления

## Семинар 2

Тема 4. Особенности регулирования деятельности по комплаенсу

Форма проведения занятий – обсуждение вопросов, докладов, решение задач, кейса, контрольная работа

Вопросы для семинарских занятий по теме 4.

1. Закон о коррупции за рубежом (FCPA)
2. Закон Сарбейнса-Оксли (SOX).
3. Руководство по надлежащей практике в области внутреннего контроля этических норм и комплаенса ОЭСР.

### 9.2 Методические рекомендации по подготовке письменных работ

Одной из форм самостоятельной работы студента является подготовка научного доклада, для обсуждения его на семинарском занятии. Цель научного доклада – развитие у студентов навыков аналитической работы с научной литературой, анализа дискуссионных научных позиций, аргументации собственных взглядов. Подготовка научных докладов также развивает творческий потенциал студентов.

Темы докладов определяются преподавателем и распределяются между студентами с учетом их интересов. Научный доклад готовится под руководством преподавателя, который ведет практические (семинарские) занятия.

Рекомендации студенту:

– перед началом работы по написанию научного доклада с преподавателем согласовывается структура доклада, выделяются вопросы, на которые следует обратить особое внимание (при подготовке доклада по применению федеральных законов, регламентирующих отдельные вопросы деятельности кредитной организации и практическое их применение), по проблемным и дискуссионным теоретическим вопросам согласовать литературу, на основе которой будут выстраиваться основные положения доклада, а также обсудить ключевые вопросы, которые следует раскрыть в докладе;

– представить доклад научному руководителю в письменной форме;

– выступить на семинарском занятии с 10-15 минутной презентацией своего научного доклада, ответить на вопросы студентов группы.

Требования к оформлению научного доклада: шрифт – Times New Roman, размер шрифта – 14, межстрочный интервал – 1,5, размер полей – 2,0, отступ в начале абзаца – 1,25 см, форматирование по ширине; листы доклада скреплены скоросшивателем. На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема доклада, ФИО студента.

Требования к структуре доклада: оглавление, введение (указывается актуальность, цель и задачи), основная часть, выводы автора, список литературы (не менее 5 позиций). Объем согласовывается с преподавателем. В конце работы ставится дата ее выполнения и подпись студента, выполнившего работу.

Общая оценка за доклад учитывает содержание доклада, его презентацию, а также ответы на вопросы.

**АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

Дисциплина "Комплаенс-контроль" относится к вариативной части блока дисциплин по выбору учебного плана по направлению подготовки (специальности)

Дисциплина реализуется на Экономическом факультете кафедрой финансов и кредита.

Цель дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков организации системы комплаенс и финансового мониторинга в корпорациях и организации комплаенс-контроля.

Задачи дисциплины:

изучение основных понятий и содержания принципов организации и процедур эффективного осуществления комплаенс-функции;

исследование базовых принципов организации и процедур комплаенс и финансового мониторинга;

рассмотрение практики распространения рекомендаций, базирующихся на международных документах;- раскрытие значимости системы финансового мониторинга как механизма минимизации рисков;- определение направлений совершенствования финансового мониторинга в корпоративном управлении.

Формируемые компетенции, соотнесённая с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

ПК-1 Способен анализировать факторы стоимости корпорации и уметь их оценивать;

ПК-1.3 Осуществляет поиск и анализ данных о внешней и внутренней среде корпорации.

ПК-2 Способен анализировать, оценивать и разрабатывать методы управления корпоративными рисками;

ПК-2.3 Формирует интегрированную систему управления рисками.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

Знать:

отечественные и зарубежные источники информации по внешней и внутренней среде корпорации для эффективного осуществления комплаенс-функции

Уметь:

анализировать, оценивать и разрабатывать методы управления корпоративными рисками

Владеть:

- методами формирования интегрированной системы управления рисками.

Рабочей программой предусмотрена промежуточная аттестация в форме зачета.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетных единицы.