Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 02.03.2025 14:40:08
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского»

КАФЕДРА ЦИФРОВОЙ АНАЛИТИКИ И КОНТРОЛЯ

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебно-методической работе
_____ Л.В. Крылова
(подпись)
«28» февраля 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.14 КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ

(название учебной дисциплины)

Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление
(код, наименование)

Программа высшего образования – программа магистратуры

Направление подготовки 38.04.01 Экономика
(код, наименование)

Магистерская программа Цифровая аналитика и контроль
(наименование)

Институт учета и финансов

Форма обучения, курс:
очная форма обучения, 2 курс
очно-заочная форма обучения, 2 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

Донецк
2024

Рабочая программа учебной дисциплины «Комплаенс-контроль» для обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, магистерская программа: Цифровая аналитика и контроль, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:
- в 2024 г. – для очной формы обучения;
- в 2024 г. – для заочной формы обучения.

Разработчик: Мусацкая Яна Сергеевна, доцент кафедры цифровой аналитики и контроля, кандидат экономических наук

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры цифровой аналитики и контроля
Протокол от «20» февраля 2024 года № 13

Зав. кафедрой цифровой аналитики и контроля

_____ Ващенко Л.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО
директор института учета и финансов

_____ Л.И. Тымчина
(подпись) (инициалы, фамилия)

ОДОБРЕНО
Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»
Протокол от «28» февраля 2024 года № 7

Председатель_____ Л.В. Крылова
(подпись) (инициалы, фамилия)

© Мусацкая Я.С., 2024 год
© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2024 год

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

<table>
<tr><td rowspan="2">Наименование показателей</td><td rowspan="2">Наименование укрупненной группы направлений подготовки/специальностей, направление подготовки/ специальность, профиль/ магистерская программа/специализация, программа высшего образования</td><td colspan="2">Характеристика учебной дисциплины</td></tr>
<tr><td>очная форма обучения</td><td>заочная форма обучения</td></tr>
<tr><td>Количество зачетных единиц – 2</td><td>Укрупненная группа направлений подготовки
38.00.00 Экономика и управление</td><td colspan="2" rowspan="2">Часть, формируемая участниками образовательных отношений</td></tr>
<tr><td>Модулей – 1</td><td>Направление подготовки
38.04.01 Экономика</td></tr>
<tr><td>Смысловых модулей – 3</td><td rowspan="4">Магистерская программа
Цифровая аналитика и контроль</td><td colspan="2">Год подготовки:</td></tr>
<tr><td rowspan="3">Общее количество часов – 72</td><td>2-й</td><td>2-й</td></tr>
<tr><td colspan="2">Семестр:</td></tr>
<tr><td>3-й</td><td>3-й</td></tr>
<tr><td rowspan="14">Количество часов в неделю для очной формы обучения:
аудиторных – 2 часа

самостоятельной работы обучающегося - 1,8 часа</td><td rowspan="14">Программа высшего образования – программа магистратуры</td><td colspan="2">Лекции</td></tr>
<tr><td>18 часов</td><td>12 часа</td></tr>
<tr><td colspan="2">Практические, семинарские занятия</td></tr>
<tr><td>16 часов</td><td>12 часов</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лабораторные работы</td></tr>
<tr><td>часов</td><td>часов</td></tr>
<tr><td colspan="2">Самостоятельная работа</td></tr>
<tr><td>38 часов</td><td>48 часа</td></tr>
<tr><td colspan="2">Индивидуальные задания:</td></tr>
<tr><td>3 ТМК</td><td>3 ТМК</td></tr>
<tr><td colspan="2">Форма промежуточной аттестации (зачет с оценкой, экзамен):</td></tr>
<tr><td>Зачет</td><td>Зачет</td></tr>
</table>

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:
для очной формы обучения – 34 / 38
для очно-заочной формы обучения – 24 / 48

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель учебной дисциплины:

получение теоретических знаний в сфере комплаенс-контроля, овладение навыками практического применения приемов и способов комплаенс-контроля, подготовка магистров к противодействию мошенническим и коррупционным действиям, к борьбе с отмыванием финансовых средств, к соблюдению отечественного и иностранного налогового законодательства, к выполнению правил и соблюдение стандартов корпоративного поведения; к соблюдению обязательств по международным заимствованиям, соблюдение политики информационной безопасности; овладение навыками контроля противодействия инсайду и манипулированию на рынке ценных бумаг.

Задачи учебной дисциплины:

научить применять контрольные процедуры на соответствие внешним и внутренним нормативным положениям, проводить самостоятельные исследования по разработанной программе комплаенс-контроля, разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, проводить критический анализ информационного обеспечения и разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы по результатам комплаенс-контроля.

3. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Учебная дисциплина Б1.В.14 «Комплаенс-контроль» включена в часть, формируемую участниками образовательных отношений ОПОП ВО.

Основанием для изучения данной дисциплины выступают учебные дисциплины: Методология и методы научных исследований, Макроэкономика (продвинутый уровень), Эконометрика (продвинутый уровень), Финансовый мониторинг и противодействие легализации незаконных доходов, Микроэкономика (продвинутый уровень), Анализ электронного бизнеса, Форензик-аудит, Финансовый анализ (продвинутый уровень).

Изучение учебной дисциплины «Комплаенс-контроль» будет способствовать изучению таких учебных дисциплин как: Аналитическое обоснование принятия управленческих решений, Стратегический анализ и оценка рисков электронного бизнеса, – что позволит в дальнейшем эффективно осуществлять практическую деятельность.

4. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

В результате освоения изучения учебной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции** и **индикаторы их достижения**:

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
ПК-1. Способен формировать, анализировать и обосновывать оптимальные стратегии изменения организации	ИДК-2$_{ПК-1}$ Анализирует, обосновывает и выбирает оптимальные стратегии изменения организации ИДК-3$_{ПК-1}$ Дает пояснения полученным результатам аналитической оценки
ПК-5. Способен руководить самостоятельным структурным подразделением внутреннего контроля	ИДК-1$_{ПК-5}$ Административно регламентирует работу структурного подразделения внутреннего контроля ИДК-2$_{ПК-5}$ Управляет штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля ИДК-3$_{ПК-5}$ Рассматривает и утверждает плановые и отчетные документы по результатам проведения внутреннего контроля ИДК-4$_{ПК-5}$ Оценивает качество и обоснованность завершающих документов по результатам внутреннего контроля

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
	ИДК-5$_{ПК-5}$ Координирует деятельность подразделения ИДК-6$_{ПК-5}$ Руководит разработкой предложений по оптимизации внутреннего контроля

В результате изучения учебной дисциплины «Комплаенс-контроль» обучающийся должен:

знать: понятие, сущность, цель и задачи комплаенс-контроля; систему нормативного регулирования комплаенс-контроля; основы организации комплаенс-контроля в корпорации; направления осуществления комплаенс-контроля и методику проведения контрольных процедур на соответствие внешним и внутренним нормативным положениям.

уметь: применять контрольные процедуры на соответствие внешним и внутренним нормативным положениям; проводить самостоятельные исследования по разработанной программе комплаенс-контроля; разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности; проводить критический анализ информационного обеспечения и разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы по результатам комплаенс-контроля.

владеть: способностью формировать, анализировать и обосновывать оптимальные стратегии изменения организации, способностью руководить самостоятельным структурным подразделением внутреннего контроля.

5. ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

МОДУЛЬ 1 Комплаенс- контроль

Смысловой модуль 1. Теоретические и организационные положения комплаенс-контроля

Тема 1. Терминологический аппарат комплаенс-контроля.

Тема 2. Организация комплаенс-контроля в корпорации.

Тема 3. Регулирование конфликтов интересов при взаимоотношениях корпорации с клиентами, персоналом, инвесторами и проверяющими органами.

Смысловой модуль 2. Комплаенс-контроль внешних угроз корпорации.

Тема 4. Антикоррупционный комплаенс-контроль.

Тема 5. Предотвращение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных незаконным путем.

Тема 6. Комплаенс-контроль деловой репутации корпорации.

Тема 7. Антимонопольный комплаенс-контроль.

Смысловой модуль 3. Комплаенс-контроль внутренних угроз корпорации.

Тема 8. Комплаенс-контроль правовых, финансовых и операционных рисков.

Тема 9. Комплаенс-контроль обеспечения безопасности корпорации.

Тема 10. Комплаенс-контроль соблюдения этических стандартов и норм социально-ориентированной политики корпорации.

Тема 11. Противодействие внутреннему мошенничеству.

6. СТРУКТУРА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л[1]	п[2]	лаб[3]	инд[4]	СР[5]		л[1]	п[2]	лаб[3]	инд[4]	СР[5]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1. Комплаенс-контроль												
Смысловой модуль 1. **Теоретические и организационные положения комплаенс-контроля**												
Тема 1. Терминологический аппарат комплаенс-контроля	5	1	1	-	-	3	4	1	1	-	-	2
Тема 2. Организация комплаенс-контроля в корпорации	5	1	1	-	-	3	2	-	-	-	-	2
Тема 3. Регулирование конфликтов интересов при взаимоотношениях корпорации с клиентами, персоналом, инвесторами и проверяющими органами	5	1	1	-	-	3	4	1	1	-	-	2
Итого по смысловому модулю 1	*15*	*3*	*3*	-	-	*9*	*10*	*2*	*2*	-	-	*6*
Смысловой модуль 2. Комплаенс-контроль внешних угроз корпорации												
Тема 4. Антикоррупционный комплаенс-контроль	7	2	2	-	-	3	6	1	1	-	-	4
Тема 5. Предотвращение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных незаконным путем.	7	2	2	-	-	3	6	1	1	-	-	4
Тема 6. Комплаенс-контроль деловой репутации корпорации.	7	2	2	-	-	3	6	1	1	-	-	4
Тема 7. Антимонопольный комплаенс-контроль.	7	2	2	-	-	3	6	1	1	-	-	4
Итого по смысловому модулю 2	*28*	*8*	*8*	-	-	*12*	*24*	*4*	*4*	-	-	*16*
Смысловой модуль 3. Комплаенс-контроль внутренних угроз корпорации												
Тема 8. Комплаенс-контроль правовых, финансовых и операционных рисков.	7	2	2	-	-	3	8	1	1	-	-	6
Тема 9. Комплаенс-контроль обеспечения безопасности корпорации.	7	2	1	-	-	4	7	1	1	-	-	5
Тема 10. Комплаенс-контроль соблюдения этических стандартов и норм социально-ориентированной политики корпорации.	7	2	1	-	-	4	7	2	2	-	-	5
Тема 11. Противодействие внутреннему мошенничеству.	6,85	1	1	-	-	4,85	9,5	2	2	-	-	5,95
Итого по смысловому модулю 3	*27,85*	*7*	*5*	-	-	*15,85*	*33,95*	*6*	*6*	-	-	*21,95*
Всего по смысловым модулям	**70,85**	**18**	**16**	**-**	**-**	**36,85**	**67,95**	**12**	**12**	-	-	**43,95**
Катт	**0,9**	**-**	**-**	**-**	**0,9**	**-**	**1,8**	**-**	**-**	**-**	**1,8**	**-**
СРэк												
ИК												
КЭ												
Каттэк	**0,25**				**0,25**		**0,25**				**0,25**	
Контроль							**2**				**2**	

Всего часов	**72**	**18**	**16**		**1,15**	**36,85**	**72**	**12**	**12**		**4,05**	**43,95**

Примечания: 1. л – лекции;
2. п – практические (семинарские) занятия;
3. лаб – лабораторные занятия;
4. инд – индивидуальные задания;
5. СР – самостоятельная работа

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Терминологический аппарат комплаенс-контроля	1	1
2	Организация комплаенс-контроля в корпорации	1	
3	Регулирование конфликтов интересов при взаимоотношениях корпорации с клиентами, персоналом, инвесторами и проверяющими органами	1	1
4	Антикоррупционный комплаенс-контроль	2	1
5	Предотвращение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных незаконным путем.	2	1
6	Комплаенс-контроль деловой репутации корпорации.	2	1
7	Антимонопольный комплаенс-контроль.	2	1
8	Комплаенс-контроль правовых, финансовых и операционных рисков.	2	1
9	Комплаенс-контроль обеспечения безопасности корпорации.	1	1
10	Комплаенс-контроль соблюдения этических стандартов и норм социально-ориентированной политики корпорации.	1	2
11	Противодействие внутреннему мошенничеству.	1	2
Всего:		16	12

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ РАБОТ - не предусмотрено

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
	не предусмотрено		

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Терминологический аппарат комплаенс-контроля	3	2
2	Организация комплаенс-контроля в корпорации	3	2
3	Регулирование конфликтов интересов при взаимоотношениях корпорации с клиентами, персоналом, инвесторами и проверяющими органами	3	2
4	Антикоррупционный комплаенс-контроль	3	4
5	Предотвращение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных незаконным путем.	3	4
6	Комплаенс-контроль деловой репутации корпорации.	3	4
7	Антимонопольный комплаенс-контроль.	3	4

8	Комплаенс-контроль правовых, финансовых и операционных рисков.	3	6
9	Комплаенс-контроль обеспечения безопасности корпорации.	4	5
10	Комплаенс-контроль соблюдения этических стандартов и норм социально-ориентированной политики корпорации.	4	5
11	Противодействие внутреннему мошенничеству.	4,1	5,5
Всего:		36,85	43,95

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

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

1) для слепых и слабовидящих:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом или заменяются устным ответом;

2) для глухих и слабослышащих:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
- зачет проводится в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования с использованием дистанционной системы Moodle;

3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания заменяются устным ответом;
- зачет проводится в устной форме.

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:

1) для слепых и слабовидящих:
- в печатной форме увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа.

2) для глухих и слабослышащих:
- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

3) для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

11. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

Тесты для контрольных работ и текущего модульного контроля

Смысловой модуль 1. Теоретические и организационные положения комплаенс-контроля

1. Комплаенс-контроль как корпоративная идеология выступает в качестве средства:

а) управления компанией для достижения стратегических целей по захвату рынка новых товаров и услуг;

б) пропаганды, направленной на продвижение требований по соответствию внутренним нормативам предприятия и общепринятым социальным ценностям;

в) формирования условий для противодействия внешнему воздействию контролирующих органов.

2. В качестве основного объекта системы комплаенс-контроля рассматриваются следующие комплаенс-риски:

а) нарушения принципов комплаенс-контроль в области регуляторных стандартов, в следствие служебных злоупотреблений или коррупционных действий; в процессе рейдерских захватов, хищений и других противоправных воздействий извне;

б) комплаенс-привилегии при финансовых манипуляциях; обязательном благодарении правоохранительных органов на праздники;

в) нарушение норм комплаенс-контроля в результате профессионализма и компетентности сотрудников;

г) комплаенс риски при усилении бизнес-репутации, а также финансовой несостоятельности.

3. Под воздействием вышеперечисленных факторов возникают комплаенс риски потерь следующего характера:

а) материальные; временные; стоимостные;

б) интеллектуальные; информационные; трудовые;

в) специальные разновидности потерь (выражаются в качестве ущерба жизни и здоровью людей, природе, экологии, репутации предприятия);

г) все ответы верны;

д) нет правильного ответа.

4. Необходимое ресурсное обеспечение для эффективного комплаенс-контроля и управления комплаенс-рисками:

а) квалификация и опыт специалистов комплаенс-контроля, а также их качества личности, а также возможность обучения и тренировки кадров;

б) премирование сотрудников, которые выявляют комплаенс-риски;

в) канцелярские принадлежности, средства видеонаблюдения и прослушка в кабинетах управленческого звена;

г) получение своевременных обновлений программного обеспечения и законодательных актов;

д) верны варианты а) и г).

5. Полномочия подразделению комплаенс-контроля в компании предоставляются:

а) руководством и советом директоров;

б) советом директоров и финансовым контролером;

в) комитетом по аудиту и финансовым директором;

г) высшим руководством и Стандартами.

6. Основной причиной создания функции службы комплаенс-контроля 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.

7. Руководитель службы комплаенс-контроля представляет высшему руководству и совету директоров ежегодный сводный отчет о выполненных заданиях, основной целью составления которого является:

а) обсудить административные вопросы деятельности службы комплаенс-контроля;

б) информировать руководство о планируемом объеме аудиторских проверок на будущий год;

в) привлечь внимание к количеству недостатков, выявленных комплаенс-контроля;

г) пояснить, в какой степени службе комплаенс-контроля удалось выполнить график работ по заданиям.

8. Что из нижеперечисленного не относится к принципам внедрения комплаенс-контроля:

а) независимость и официальный статус;

б) сокращение штрафов и сохранение репутации своего бизнеса;

в) четкая подотчетность сотрудников функции комплаенс; исключение конфликта интересов ;

г) доступ к любой внутренней информации; необходимое ресурсное обеспечение; взаимодействие с регулирующими и надзорными органами.

9. Обязанности комплаенс-контроля в области обеспечения соответствия законодательству 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 законодательства;

г) распоряжения руководства, выполнение которых связано с ожиданиями партнеров.

10. Политика «Китайской стены» служит для закрытия служебной информации в определенной сфере (как правило, в финансовой сфере). Это позволяет:

а) сформировать культуру работы с клиентов и создать условия для хранения персональной информации с соблюдением комплаенс стандартов;

б) избежать ситуаций конфликта интересов и содействовать честной конкуренции;

в) предотвратить случаи нецелевого использования информации и рабочего времени для получения частного дохода.

Смысловой модуль 2. Комплаенс-контроль внешних угроз корпорации.

1. Естественная монополия — это:

а) отрасль, в которой продукт может быть произведен одной фирмой при более низких средних издержках, чем если бы его производством занималась не одна, а несколько фирм;

б) отрасль, в которой государство регулирует цены и объем производимой продукции;

в) фирма, которая вытеснила всех своих конкурентов с рынка благодаря лучшему качеству производимой продукции;

г) фирма, которая связана с производством товаров широкого потребления.

2. Что из перечисленного НЕ присуще совершенной конкуренции?

а) однородность продукции;

б) мобильность ресурсов;

в) продвижение товара;

г) большое число покупателей.

3. Назовите основные цели антимонопольного законодательства:

а) определение организационных и правовых основ предупреждения, ограничения и пресечения монополистической деятельности и недобросовестной конкуренции;

б) обеспечение условий для создания и эффективного функционирования рынков товаров, услуг и финансовых средств;

в) создание условий, ограничивающих конкуренцию;

г) выделение особенностей конкуренции и преимуществ для естественных монополий.

4. Какому типу рынка присущи множество субъектов, их абсолютное знание и свобода входа-выхода на рынок:

а) монопсония;

б) монополистическая конкуренция;

в) совершенная конкуренция;

г) олигополия.

5. Существование естественной монополии обусловлено следующим:

а) правительство не в силах регулировать их деятельность;

б) в связи с существенным понижением издержек производства на единицу товара по мере увеличения объема производства;

в) в связи с необходимостью получения финансовой помощи от государства;

г) предприятия имеют исключительно крупные размеры.

6. Обязательный контроль – это:

а) совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему организациями, осуществляющими такие операции, также по проверке этой информации в соответствии с законодательством;

б) фиксирование операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю, и иных операций, с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма;

в) разработка правил внутреннего контроля организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма;

г) деятельность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, по выявлению операций, подлежащих обязательному контролю, и иных операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

7. Внутренний контроль – это:

а) совокупность принимаемых мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом;

б) Деятельность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, по выявлению операций, подлежащих обязательному контролю, и иных операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма;

в) совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему организациями, осуществляющими такие операции, также по проверке этой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

8. Легализация, это:

а) придание правомерного вида владению или распоряжению денежными средствами, полученными в результате совершения преступления

б) придание правомерного вида владению или распоряжению имуществом, полученным в результате совершения преступления;

в) придание правомерного вида владению или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления.

9. К мерам, направленным на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма относятся:

а) принятие обоснованных и доступных мер по установлению и идентификации выгодоприобретателей;

б) запрет на информирование клиента о применяемых мерах противодействия легализации;

в) порядок представление информации в Федеральную службу по финансовому контролю.

10. Какие из указанных организаций в целях ПОД/ФТ относятся к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом?

а) коммерческие организации, заключающие договоры финансирования под уступку денежного требования в качестве финансового агента;

б) страховые компании;

в) организации, профессиональные участники рынка ценных бумаг;

г) ломбарды;

д) все указанные организации.

Смысловой модуль 3. Комплаенс-контроль внутренних угроз корпорации

1. Что такое риск?

а) разновидность ситуации, объективно содержащая высокую вероятность невозможности осуществления цели;

б) наличие факторов, при которых результаты действий не являются детерминированными, а степень возможного влияния этих факторов на результаты неизвестна;

в) следствие действия либо бездействия, в результате которого существует реальная возможность получения неопределенных результатов различного характера.

2. Какие потери можно обозначить как трудовые?

а) потери рабочего времени;

б) уменьшение выручки вследствие снижения цен на реализуемую продукцию;

в) уплата дополнительных налогов;

г) невыполнение сроков сдачи объекта;

д) потери материалов;

е) ущерб здоровью;

ж) потери сырья;

з) ущерб репутации;

и) выплата штрафа.

3. Какие потери можно считать финансовыми?

а) потери ценных бумаг;

б) потери сырья;

в) невыполнение сроков сдачи объекта;

г) выплата штрафа;

д) уплата дополнительных налогов;

е) уменьшение выручки вследствие снижения цен на реализуемую продукцию.

4. Что такое анализ риска?

а) систематизация множества рисков на основании каких-либо признаков и критериев, позволяющих объединить подмножества рисков в более общие понятия;

б) систематическое научное исследование степени риска, которому подвержены конкретные объекты, виды деятельности и проекты;

в) начальный этап системы мероприятий по управлению рисками, состоящий в систематическом выявлении рисков, характерных для определенного вида деятельности, и определении их характеристик.

5. Что является принципом действия механизма диверсификации?

а) избежание рисков;

б) разделение рисков;

в) снижение рисков.

6. Просмотр мусора – это перехват информации, который:

а) заключается в установке подслушивающего устройства в аппаратуру средств обработки информации;

б) основан на фиксации электромагнитных излучений, возникающих при функционировании средств компьютерной техники и коммуникаций;

в) неправомерно использует технологические отходы информационного процесса;

г) осуществляется путем использования оптической техники;

д) осуществляется с помощью подключения к телекоммуникационному оборудованию компьютера.

7. Хакер –:

а) это лицо, которое взламывает интрасеть в познавательных целях;

б) мошенник, рассылающий свои послания, в надежде обмануть наивных и жадных;

в) это лицо, изучающее систему с целью ее взлома и реализующее свои криминальные наклонности в похищении информации и написании вирусов разрушающих ПО;

г) так в XIX веке называли плохого игрока в гольф, дилетанта;

д) это мошенники, которые обманным путем выманивают у доверчивых пользователей сети конфиденциальную информацию.

8. Фракер –:

а) это лицо, которое взламывает интрасеть в познавательных целях;

б) мошенник, рассылающий свои послания, в надежде обмануть наивных и жадных;

в) это лицо, изучающее систему с целью ее взлома и реализующее свои криминальные наклонности в похищении информации и написании вирусов, разрушающих ПО;

г) так в XIX веке называли плохих игроков в гольф, дилетантов;

д) мошенники, которые обманным путем выманивают у доверчивых пользователей сети конфиденциальную информацию.

9. Фишер – :

а) это лицо, которое взламывает интрасеть в познавательных целях;

б) мошенник, рассылающий свои послания, в надежде обмануть наивных и жадных;

в) это лицо, изучающее систему с целью ее взлома и реализующее свои криминальные наклонности в похищении информации и написании вирусов, разрушающих ПО;

г) так в XIX веке называли плохих игроков в гольф, дилетантов;

д) мошенник, который обманным путем выманивают у доверчивых пользователей сети конфиденциальную информацию.

10. Скамер –:

а) взломщик интрасети в познавательных целях;

б) мошенник, рассылающий свои послания, в надежде обмануть наивных и жадных;

в) это лицо, изучающее систему с целью ее взлома и реализующее свои криминальные наклонности в похищении информации и написании вирусов, разрушающих ПО;

г) так в XIX веке называли плохих игроков в гольф, дилетантов;

д) мошенник, который обманным путем выманивает у доверчивых пользователей сети конфиденциальную информацию.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по учебной дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения*

Форма контроля	**Максимальное количество баллов**	
	За одну работу	**Всего**
Текущий контроль:		
- собеседование (устный опрос) (темы 2,5,6,9,10)	*4*	*20*
- тестирование (темы 1,2,4,5,6,8,9,10)	5	40
- реферат, доклад (темы 1, 8)	5	10
- контрольная работа (текущий модульный контроль по темам 3,7,11 - тестирование)	10	30
Промежуточная аттестация	Зачет	100
Итого за семестр	100	

* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения

Форма контроля	**Максимальное количество баллов**	
	За одну работу	**Всего**
Текущий контроль:		
- тестирование (тема 2, 4, 7, 11)	10	40
- контрольная работа (ТМК 1, ТМК 2, ТМК 3)	20	60
Промежуточная аттестация	*Зачет*	*100*
Итого за семестр	*100*	

Перечень вопросов для подготовки к зачету с оценкой

1. Сущность понятия «комплаенс-контроль» и его отличия от других видов контроля в корпорациях.
2. Основные направления комплаенс-контроля.
3. Изучение опыта зарубежных стран относительно применения комплаенс-контроля.
4. Основные принципы комплаенс-контроля.
5. Организационные особенности функционирования службы комплаенс в корпорации.
6. Основные функции и принципы организации комплаенс-контроля в корпорации.
7. Регламентное обеспечение комплаенс-контроля.
8. Квалификационные характеристики кадрового потенциала службы комплаенс-контроля.
9. Основные участники корпоративных отношений.
10. Понятие корпоративного конфликта.
11. Общие подходы к разрешению бизнес-конфликтов: психологический аспект.
12. Сущность коррупции, причины её возникновения, международное право и направления противодействия коррупции.
13. Законодательные основы противодействия коррупции в Донецкой Народной Республике.
14. Организация системы антикоррупционного комплаенса в компании.
15. Опыт внедрения антикоррупционного комплаенса в Российской Федерации.
16. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).
17. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура.
18. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга.
19. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в финансовых и нефинансовых организациях.
20. Операции, подлежащие обязательному контролю, и необычные сделки.
21. Инновационные финансовые инструменты и проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.
22. Сущность и понятие деловой репутации в бизнесе.
23. Основные составляющие деловой репутации корпорации.
24. Принципы создания деловой репутации корпорации.
25. Комплаенс-контроль деловой репутации в бизнесе.
26. Содержание и методы антимонопольного регулирования.
27. Антимонопольное законодательство, его цели и задачи.
28. Перспективы и проблемы внедрения антимонопольного комплаенс-контроля.
29. Комплаенс-контроль правовых рисков.
30. Комплаенс-контроль операционного риска.
31. Комплаенс-контроль финансового риска.
32. Общее понятие экономической безопасности корпорации.
33. Система комплаенс-контроль по обеспечению безопасности корпорации.
34. Базовые методы защиты в корпорации.
35. Теоретические основы профессиональной этики.

36. Международный кодекс поведения государственных должностных лиц.
37. Типовой кодекс этики и служебного поведения государственных служащих Российской Федерации и муниципальных служащих.
38. Правовые основы этического поведения в Донецкой Народной Республике.
39. Социально-ориентированная политика корпорации.
40. Виды экономических преступлений и их последствия.
41. Выявление и предотвращение экономических преступлений.
42. Виновники экономических преступлений.
43. Мотивы совершения экономических преступлений.
44. Методика комплаенс по предупреждению внутреннего мошенничества.

13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу											**Максимальная сумма баллов**
Смысловой модуль № 1			**Смысловой модуль № 2**				**Смысловой модуль № 3**				
Т1	Т2	Т3	Т4	Т5	Т6	Т7	Т8	Т9	Т10	Т11	100
15	10	10	5	10	5	10	15	5	5	10	

Примечание. Т1, Т2, ... Т11 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	**По государственной шкале**	**Определение**
90-100	«зачтено»	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
75-89	«зачтено»	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок
60-74	«зачтено»	неплохо, но со значительным количеством недостатков выполнение удовлетворяет минимальные критерии
менее 60	«не зачтено»	с возможностью повторной аттестации
90-100	«зачтено»	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей

14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Галактионова, Н. В. Контроль и ревизия [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов специальности «Экономическая безопасность» (специализация «Судебная экономическая экспертиза») / Н. В. Галактионова ; М-во науки и высш. образования РФ, ФГБОУ ВО "Хабар. гос. ун-т экономики и права", Каф. бухгалт. учета, анализа и экон. безопасности . ─ Хабаровск : РИЦ ХГУЭП, 2019 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТhttp://library.donnuet.education/unilib/

2. Кравченко, Е. С. Планирование и контроль на предприятии [Текст] : учеб. для студентов направления подгот. 38.03.01 "Экономика" (профиль "Экономика предприятия) уровня "бакалавр" оч. и заоч. форм обучения / Е. С. Кравченко ; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, Ин-т экономики и упр., Каф. экономики предприятия . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2018 . ─ 366, [1] с. : рис., табл.

3. Федченко, Т.В. Комплаенс-контроль : учебное пособие : для обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика : (магистерская программа: Цифровая аналитика и контроль) : ОПОП ВО «магистратура» очной и заочной форм обучения / Т.В. Федченко, И.Н. Пальцун ; М-во образования и науки Донец. Нар. Респ., Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского, Каф. цифровой аналитики и контроля. – Донецк : ДонНУЭТ, 2021. – 214 с.

Дополнительная литература:

1. Леонова, Т. И. Статистические методы в управлении процессами [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. И. Леонова, Э. Э. Мамедов ; М-во образования и науки РФ, ФГБОУ ВО "Санкт-Петербург. гос. экон. ун-т, Каф. экономики и упр. качеством . ─ СПб. : Изд-во СПбГЭУ, 2016 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ http://library.donnuet.education/unilib/

2. Налоговое планирование и контроль [Текст] : учеб. пособие [для магистрантов направления подгот. 38.04.08 направления "Финансы и кредит"] / [авт. коллектив: В. А. Орлова, Е. В. Грицак, О. В. Мелентьева, А. А. Козак и др.] ; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского" . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2018 . ─ 225, [2] с.

3. Попов В. П. Контроль и ревизия [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. П. Попов, С. А. Кучеренко ; М-во сел. хоз-ва , ФГБОУ ВО Куб. гос. аграр. ун-т им. И. Т. Трубилина" . ─ Краснодар: КубГАУ, 2016 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ . http://library.donnuet.education/unilib/

4. Прохода, И. А. Управление предприятием [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. А. Прохода ; М-во образования и науки РФ, ФГБОУ ВО "Брян. гос. ун-т им. акад. И. Г. Петровского, Каф. экономики и упр. ─ Брянск : РИО БГУ, 2017 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ . http://library.donnuet.education/unilib/

5. Финансовое право [Текст] : рекоменд. Учеб.-метод. об-нием по юрид. образованию вузов РФ в качестве учеб. для студентов образоват. орг., обучающихся по направлению подгот. "Юриспруденция", квалификация (степень) "бакалавр" : учеб. для бакалавров / [авт.: Л. Л. Арзуманова и др.] ; М-во образования и науки РФ, Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е Кутафина, отв. ред. Е. Ю. Грачева . ─ Москва : Проспект, 2017 . ─ 645, [1] с.

Учебно-методические издания:

1. Федченко, Т.В. Комплаенс-контроль: средства диагностики знаний обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (магистерская программа: Цифровая аналитика и контроль), образовательной программы высшего профессионального образования «магистратура» очной и заочной форм обучения [Электронный ресурс] / Т.В. Федченко. – М-во образования и науки Донец. Нар. Респ., Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского, Каф. контроля и анализа хоз. деятельности. – Донецк : ДонНУЭТ, 2021. – 52 с.

2. Федченко, Т.В. Комплаенс-контроль : практикум для обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (магистерская программа: Цифровая аналитика и контроль), ОП ВПО «магистратура», очной и заочной форм обучения / Т.В. Федченко. – М-во образования и науки Донец. Нар. Респ., Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского, Каф. контроля и анализа хоз. деятельности. – Донецк : ДонНУЭТ, 2020. – 50 с.

3. Федченко, Т.В. Комплаенс-контроль : тексты лекций для обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (магистерская программа: Цифровая аналитика и контроль), ОП ВПО «магистратура», очной и заочной форм обучения / Т.В. Федченко. – М-во образования и науки Донец. Нар. Респ., Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского, Каф. контроля и анализа хоз. деятельности. – Донецк : ДонНУЭТ, 2021. – 80 с. ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ. http://library.donnuet.education/unilib/

4. Брянцева, Л. В. Мониторинг экономической среды налогоплательщика [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие для обучающихся по направлению 38.04.01 –Экономика оч. и заоч. формы обучения / Л. В. Брянцева, А. Н. Полозова ; М-во сел. хоз-ва РФ, ФГБОУ ВО "Воронеж. гос. аграр. ун-т им. имп. Петра 1", Экон. фак., Каф. налогов и налогообложения . ─ Воронеж, 2017 . ─ Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ.

5. Лобанова, М. Е. Финансовый мониторинг и противодействие легализации незаконных доходов [Электронный ресурс] : курс лекций, укрупненная группа 38.00.00 "Экономика и управление", прогр. высш. проф. образования "Магистратура", направление подготовки 38.04.09 "Государственный аудит", магистер. прогр. "Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса", / М. Е. Лобанова ; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского", Каф. финансов . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2018 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ . http://library.donnuet.education/unilib/

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Автоматизированная библиотечная информационная система UNILIB [Электронный ресурс] – Версия 1.100. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999-]. – Локал. сеть Науч. б-ки ГО ВПО Донец. нац. ун-та экономики и торговли им. М. Туган-Барановского. – Систем. требования: ПК с процессором ; Windows ; транспорт. протоколы TCP/IP и IPX/SPX в ред. Microsoft ; мышь. – Загл. с экрана.

2. IPRbooks: Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : [«АЙ Пи Эр Медиа»] / [ООО «Ай Пи Эр Медиа»]. – Электрон. текстовые, табл. и граф. дан. – Саратов, [2018]. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru. – Загл. с экрана.

3. Elibrary.ru [Электронный ресурс] : науч. электрон. б-ка / ООО Науч. электрон. б-ка. – Электрон. текстовые. и табл. дан. – [Москва] : ООО Науч. электрон. б-ка., 2000- .– Режим доступа : https://elibrary.ru. – Загл. с экрана.

4. Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» [Электронный ресурс] / [ООО «Итеос» ; Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО

«Итеос», 2012-]. – Режим доступа : http://cyberleninka.ru. – Загл. с экрана.

5. «Полпред Справочники» [Электронный ресурс] : электрон. б-ка / [База данных экономики и права]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Полпред Справочники», 2010]. – Режим доступа : https://polpred.com. – Загл. с экрана.

6. Book on lime : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Книжный дом университета». – Электрон. текстовые дан. – Москва, 2017. – Режим доступа : https://bookonlime.ru.– Загл. с экрана.

7. Университетская библиотека ONLINE : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Директ-Медиа». — Электрон. текстовые дан. – [Москва], 2001. – Режим доступа : https://biblioclub.ru. – Загл. с экрана.

8. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского [Электронный ресурс] / НБ ДонНУЭТ. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999]. – Режим доступа: http://catalog.donnuet.education – Загл. с экрана.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ООП магистратура перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры контроля и анализа хозяйственной деятельности (проектор, ноутбук).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического)работника, участвующего в реализации образовательной программы	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совмести-тельства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополни-тельном профессио-нальном образовании
Мусацкая Яна Сергеевна	По основному месту работы	Должность – доцент, ученая степень – кандидат экономических наук	Высшее, финансы, экономист. Диплом кандидата экономических наук КА № 000450	Защита диссертационной работы на соискание ученой степени кандидата экономических наук 31.05.2022