Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 30.12.2025 14:51:21
Уникальный программный ключ:
b066544baae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

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

Заведующий кафедрой

КАФЕДРА ЦИФРОВОЙ АНАЛИТИКИ И КОНТРОЛЯ

_____ Л.А. Ващенко.
(подпись)

«18» февраля 2025 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

Б1.В.04 КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ
(шифр и наименование учебной дисциплины)

38.04.01 Государственный аудит
(код и наименование направления подготовки)

Государственный аудит
(магистерская программа)

Разработчик:
доцент _____ Мусацкая Я.С.
(должность) (подпись)

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры от «18» февраля 2025 г., протокол № 14

Донецк – 2025 г.

Паспорт
оценочных материалов по учебной дисциплине
Комплаенс-контроль
(наименование учебной дисциплины)

Перечень компетенций, формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля)

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Этапы формирования (семестр изучения)	
			Очная форма обучения	Заочная форма обучения
1	ПК-4. Способен руководить самостоятельным структурным подразделением внутреннего контроля (аудита)	Тема 1. Терминологический аппарат комплаенс-контроля	2	2
		Тема 2. Организация комплаенс-контроля в корпорации.	2	2
		Тема 3. Регулирование конфликтов интересов при взаимоотношениях корпорации с клиентами, персоналом, инвесторами и проверяющими органами.	2	2
		Тема 4. Антикоррупционный комплаенс-контроль.	2	2
		Тема 5. Предотвращение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных незаконным путем.	2	2
		Тема 6. Комплаенс-контроль деловой репутации корпорации.	2	2
		Тема 7. Антимонопольный комплаенс-контроль.	2	2
		Тема 8. Комплаенс-контроль правовых, финансовых и операционных рисков.	2	2
		Тема 9. Комплаенс-контроль обеспечения экономической безопасности корпорации.	2	2
		Тема 10. Комплаенс-контроль соблюдения этических стандартов и норм социально-ориентированной политики корпорации.	2	2
		Тема 11. Противодействие внутреннему мошенничеству.	2	2

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций

№ п/п	Код контролируемой компетенции		Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
1	ПК-4. Способен руководить самостоятельным структурным подразделением внутреннего контроля (аудита)	ИДК-1$_{ПК-4}$ Административно регламентирует работу структурного подразделения внутреннего контроля (аудита)	Тема 1. Терминологический аппарат комплаенс-контроля.	Реферат, тест
			Тема 2. Организация комплаенс-контроля в корпорации	Устный опрос, тест
			Тема 3. Регулирование конфликтов интересов при взаимоотношениях корпорации с клиентами, персоналом, инвесторами и проверяющими органами.	Тест контрольная работа (ТМК 1)
			Тема 4. Антикоррупционный комплаенс-контроль.	Тест
		ИДК-2$_{ПК-4}$ Рассматривает и утверждает плановые и отчетные документы по результатам проведения внутреннего контроля (аудита)	Тема 5. Предотвращение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных незаконным путем.	Устный опрос, тест
			Тема 6. Комплаенс-контроль деловой репутации корпорации	Устный опрос, тест
			Тема 7. Антимонопольный комплаенс-контроль.	Тест контрольная работа (ТМК 2)
			Тема 8. Комплаенс-контроль правовых, финансовых и операционных рисков.	Тест, реферат
		ИДК-3$_{ПК-4}$ Координирует деятельность подразделения	Тема 9. Комплаенс-контроль обеспечения экономической безопасности корпорации	Устный опрос, Тест
			Тема 10. Комплаенс-контроль соблюдения этических стандартов и норм социально-ориентированной политики корпорации.	Устный опрос, тест
			Тема 11. Противодействие внутреннему мошенничеству.	Тест контрольная работа (ТМК 3)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Реферат»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
4-5	Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%)
2-3	Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >60%)
0-1	Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <60%)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
4	Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%)
3	Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >60%)
1	Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <60%)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
5	Тестовые задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 75-100% вопросов)
2,5	Тестовые задания выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов)
0	Тестовые задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 50% вопросов)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Контрольная работа» (ТМК)

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
7,5-10	Контрольная работа выполнена на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
5-7,4	Контрольная работа выполнена на среднем уровне (правильные ответы даны на 55-89% вопросов/задач)
2,5-4,9	Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 40-54% вопросов/задач)
0-2,4	Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 40%)

Примерный перечень оценочных материалов

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1.	Собеседование (устный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам учебной дисциплины
2.	Реферат	Продукт самостоятельной деятельности студента, заключающийся в приобретении необходимой профессиональной подготовки, развитии умения и навыков самостоятельного поиска, изучении литературы по выбранной теме, анализе различных источников и точек зрения, обобщении материала, выделении главного, формулировании выводов.	Список тем рефератов
3.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий
4.	Контрольная работа (ТМК)	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме, разделу или учебной дисциплине.	Комплект контрольных заданий по вариантам

Примеры типовых контрольных заданий

1) **по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»**
   1. В чем заключается необходимость комплаенс-контроля в управлении организацией?
   2. В какой области применяется система комплаенс-контроля?
   3. Какие функции осуществляет система комплаенс-контроля в организации?
   4.Что такое комплаенс-контроль в системе экономической безопасности?
   5. Какие принципы комплаенса в банках определил Базельский комитет?
   6. В чем заключается суть формирования целевых ориентиров комплаенс-контроля?
   7. Из каких традиционных направлений состоит комлаенс-пространство?

2) **по оценочному материалу «Реферат»**
   1. Комплаенс-контроль в системе внутреннего контроля корпораций.
   2. Руководство по применению комплаенс-контроля в различных сферах хозяйственной деятельности.
   3. Применение инструментов комплаенс-контроля для оптимизации корпоративного управления фармацевтическими компаниями.
   4. Перспективы развития комплаенса как средства улучшения корпоративного управления в российских компаниях.
   5. Концепция комплаенс-контроля деятельности сельскохозяйственных производственных кооперативов.
   6. Организация комплаенс деятельности современных фармацевтических корпораций в России.
   7. Организация комплаенс-контроля в системе обеспечения экономической безопасности в компаниях Германии.
   8. Юридическая сущность комплаенс-контроля в хозяйствующих субъектах с государственным участием.
   9. Комплаенс как инструмент повышения стоимости корпорации.
   10.Система комплаенс в российских компаниях реального сектора экономики.

3) **по оценочному материалу «Тесты»**

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 следеющего 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.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

Оценочные материалы по дисциплине «Комплаенс-контроль» разработаны в соответствии с ОПОП ВО по направлению подготовки 38.04.01 Государственный аудит, и рабочей программы учебной дисциплины «Комплаенс-контроль».

Логика построения рабочей программы дисциплины «Комплаенс-контроль» ориентирована на формирование системы профессиональных знаний и навыков в области изучения массовых социально-экономических явлений и процессов, которые отвечали бы новым тенденциям и перспективным требованиям подготовки высококвалифицированных специалистов.

Структура дисциплины «Комплаенс-контроль» представлена тремя смысловыми модулями: смысловой модуль 1 «Теоретические и организационные положения комплаенс-контроля»; смысловой модуль 2 «Комплаенс-контроль внешних угроз корпорации»; смысловой модуль 3 «Комплаенс-контроль внутренних угроз корпорации»

При изучении учебной дисциплины в течение семестра обучающийся может набрать максимально 100 баллов. Минимальное количество баллов составляет 26 баллов.

Система оценивания всех видов работ по учебной дисциплине «Комплаенс-контроль» приведена в таблице 1.

Таблица 1

Система начисления баллов по текущему контролю знаний

Максимально возможный балл по виду учебной работы					
Смысловые модули	Текущая аттестация				Итого
	Собеседование (устный опрос)	Реферат	Тест (ТМК)	Контрольная работа	
Смысловой модуль 1. Теоретические и организационные положения комплаенс-контроля	4	5	10	10	29
Смысловой модуль 2. Комплаенс-контроль внешних угроз корпорации	8	-	15	10	33
Смысловой модуль 3. Комплаенс-контроль внутренних угроз корпорации	8	5	15	10	38
Итого:	20	10	40	30	100

Для выполнения заданий, предусмотренных оценочными материалами, обучающийся должен пройти предварительную теоретическую и практическую подготовку на лекционных и практических занятиях, а также при самостоятельном изучении литературных источников.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется на основании оценки систематичности и активности по каждой теме программного материала дисциплины.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется с помощью собеседования, решения разноуровневых задач и заданий, тестов, контрольной работы.

Собеседование (устный опрос) – это произвольная беседа или целенаправленное собеседование, позволяющее оценить уровень знаний по теме, разделу или учебной дисциплине в целом. Представленные вопросы для собеседования (устного опроса) позволяют оценить уровень знаний студентов, полученных при изучении лекционного материала по каждой теме дисциплины. собеседованию составляет 4 балла.

Реферат – это продукт самостоятельной деятельности студента, заключающийся в приобретении необходимой профессиональной подготовки, развитии умения и навыков самостоятельного поиска, изучении литературы по выбранной теме, анализе различных источников и точек зрения, обобщении материала, выделении главного, формулировании выводов.

Максимальное количество баллов за защиту реферата по темам 1 и 8 составляет 10 баллов.

Тест – это система контрольных заданий, определенной формы и содержания, позволяющих объективно оценить уровень знаний по теме, разделу или учебной дисциплине в целом. Представленные тестовые задания позволяют оценить уровень знаний студентов и имеют только один верный ответ. Максимальное количество баллов по тестам составляет 5 балла по каждой теме.

В конце изучения каждого смыслового модуля обучающийся выполняет текущую модульную контрольную работу по закрепленному варианту. Максимально возможное количество полученных баллов по результатам решения контрольной работы составляет 10 баллов.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Комплаенс-контроль» осуществляется в форме зачета.

Таблица 2

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, ... Т10 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Таблица 3

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