Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение

высшего образования

«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

(Финансовый университет)

**Департамент экономической безопасности и управления рисками**

**Факультета экономики и бизнеса**

**ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика»

направленность программы магистратуры

«Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующего субъекта»

**Москва 2021**

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение

высшего образования

«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

(Финансовый университет)

**Департамент экономической безопасности и управления рисками**

**Факультета экономики и бизнеса**

**Фешина С.С.**

**ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

38.04.01 «Экономика»

направленность программы магистратуры

«Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующего субъекта»

*Одобрено Советом Департамента экономической безопасности и управления рисками Факультета экономики и бизнеса*

*(протокол № 03 от 10.02.2021)*

**Москва 2021**

**УДК 378.244.6(073)**

ББК 74.58

Ф-47

**Рецензент** – д.ю.н., профессор, научный руководитель Департамента экономической безопасности и управления рисками Факультета экономики и бизнеса Финуниверситета Авдийский В.И.

**Программа государственного экзамена** по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующего субъекта». Квалификация (степень) - магистр/ Под ред. к.э.н., доцента С.С. Фешиной – М.: Финансовый университет, Департамент экономической безопасности и управления рисками Факультета экономики и бизнеса, 2021. - 14 с.

Программа государственного экзамена по направлению 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующего субъекта» разработана на основе образовательного стандарта высшего образования ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» (уровень магистратуры).

Программа содержит перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен, соответствующий теоретическому материалу, а также примеры комплексных профессионально-ориентированных заданий, перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену, рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену, критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена.

*Учебное издание*

**Фешина Стэлла Сергеевна**

**Программа государственного экзамена**

Компьютерный набор, верстка С.С. Фешина

Формат 60х90/16. Гарнитура *Times New Roman*.

Усл. 1,2. п.л. Изд. № \_\_\_ - 2021. Тираж \_\_\_ экз.

Заказ № \_\_\_

Отпечатано в Финансовом Университете

© С.С. Фешина, 2021

© Финансовый университет, 2021

**СОДЕРЖАНИЕ**

[ВВЕДЕНИЕ 8](#_Toc501487396)

[1. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен. Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену 8](#_Toc501487397)

[2. Примеры комплексных профессионально-ориентированных заданий 14](#_Toc501487398)

[3. Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену 16](#_Toc501487399)

[4. Критерии оценки результатов сдачи государственных экзаменов 16](#_Toc501487400)

[4.1. Критерии оценки знаний выпускников в ходе ответа на теоретические вопросы экзаменационного билета 16](#_Toc501487401)

[4.2. Критерии оценки умений выпускников в ходе решения комплексных профессионально-ориентированных заданий 17](#_Toc501487402)

## ВВЕДЕНИЕ

В соответствии с образовательным стандартом высшего образования Финансового университета (далее – ОС ФУ) по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» (уровень - магистратура), государственный экзамен, как форма итоговой государственной аттестации, направлен на установление соответствия уровня профессиональной подготовки выпускников требованиям ОС ФУ.

Программа государственного экзамена по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях» разработана в соответствии:

* с требованиями образовательного стандарта высшего образования Финансового университета по направлению 38.04.01 «Экономика» (уровень магистратуры)
* приказом Финансового университета от 14 октября 2016 г. № 1988/о «Об утверждении порядка проведения государственной итоговой аттестации по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете».

## Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен. Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

**Вопросы на основе содержания магистерской программы «Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующего субъекта»**

1. Основные цели и задачи подразделения комплаенс-контроля в соответствии с реализацией стратегии хозяйствующего субъекта.
2. Проектирование информационной системы комплаенс-контроля на основе бизнес-процессов и организационной структуры хозяйствующего субъекта.
3. Классификация правовых рисков по масштабам, формам и обстоятельствам их проявления. Методы идентификации правовых рисков.
4. Сущность и назначение локальных нормативных документов по комплаенс-контролю в системе документационного обеспечения деятельности хозяйствующего субъекта.
5. Качественные и количественные показатели, характеризующие эффективность комплаенс-контроля.
6. Роль и место комплаенс-контроля в системе минимизации коррупционных рисков.
7. Интегрированная концепция внутреннего контроля (Модель COSO).
8. Зарубежные стандарты по организации и внедрению системы комплаенс-контроля (ISO 91600).
9. Системный подход к построению комплаенс-функции.
10. Общие и специальные методы идентификации рисков.
11. Концепция предельно допустимого уровня рисков в системе комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта.
12. Профессиональная этика специалистов по управлению рисками в системе комплаенс-контроля организации.
13. Финансовый контроль за операциями по переводу денежных средств без открытия счетов и за операциями с использованием предоплаченных финансовых продуктов.
14. Комплаенс-риски кредитных организаций при осуществлении операций с применением систем интернет-банкинга.
15. Зарубежный опыт в сфере правового регулирования противодействия легализации незаконных доходов.
16. Комплаенс-контроль в целях обеспечения прозрачности процедуры закупок: этапы, меры и ожидаемый эффект.
17. Правовые основы организации комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта.
18. Кодекс корпоративного поведения в соответствии с законом SOX.
19. Зарубежный опыт в сфере правового регулирования противодействия коррупции.
20. Понятие и принципы корпоративного управления. Отчетность в области устойчивого развития.
21. Проверка потенциального партнера. Мониторинг контрагента.
22. Модели для расчета показателей риска банкротства и невозврата кредита.
23. Основные принципы управления конфликтом интересов и способы его урегулирования в деятельности хозяйствующих субъектов
24. Причины и условия возникновения и развития коррупции в деятельности органов государственной власти и местного самоуправления, а также в деятельности хозяйствующих субъектов.
25. Виды ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
26. Основные принципы комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта.
27. Методы комплексного анализа зрелости комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта.
28. Роль комплаенс-контроля в достижении стратегических целей хозяйствующего субъекта.
29. Понятие интегрированной системы комплаенс-контроля и ее характеристики.
30. Роль и место подразделений (должностных лиц) хозяйствующих субъектов в процессе создания интегрированной системы комплаенс-контроля.
31. Система взаимодействия с контрольными и надзорными органами в процессе управления комплаенс-рисками.
32. Кодекс поведения и этического ведения бизнеса в системе комплаенс-контроля организации.
33. Организация обучения сотрудников компании по вопросам комплаенс как одна из задач корпоративной комплаенс функции.
34. Основные области комплаенса и комплаенс-приоритеты.
35. Ресурсы комплаенс-системы. Оценка эффективности их использования и распределения.
36. Комплаенс инциденты: сущность, специфика, порядок реагирования.
37. Становление и развитие комплаенс-контроля в России и за рубежом.
38. Взаимодействие системы комплаенс-контроля с иными контрольно-надзорными системами хозяйствующего субъекта.
39. Стадии проверки в рамках аудита антикоррупционной комплаенс-программы.
40. Содержание и последовательность выполнения работ по созданию системы комплаенс-контроля.
41. Комплаенс в условиях ограниченности кадровых ресурсов: уровневая организация.
42. Роль комплаенс-контроля в досудебном урегулировании спорных ситуаций.
43. Эффективное управление системой комплаенс-контроля. Роль комплаенс-менеджера.
44. Комплаенс-контроль в сфере противодействия легализации доходов (отмыванию), полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
45. Цифровые технологии в системе комплаенс-контроля, их применение и развитие в России.
46. Перспективы и возможные барьеры внедрения комплаенс-контроля в российской деловой практике.
47. Роль комплаенс-контроля в управлении репутационными рисками хозяйствующего субъекта.
48. Взаимодействие системы комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта с федеральными органами исполнительной власти.
49. Организация комплаенс-контроля в транснациональных организациях.
50. Риск-аппетит и концепция “нулевой толерантности” к комплаенс-рискам.

**Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

**Основная литература:**

1. Проектирование систем управления рисками хозяйствующих субъектов: учебное пособие / В.И. Авдийский [и др.]; Финуниверситет. - Москва: Инфра-М, 2017. - 203 с. - (Высшее образование: Магистратура). – Текст : непосредственный. - То же. - 2019. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: https://new.znanium.com/catalog/product/1024505 (дата обращения: 08.02.2020). - Текст : электронный.
2. Черепанова, В.А. Комплаенс-программа организации: практическое пособие / В.А.Черепанова. - Москва: Вузовский учебник, 2018. - 288 с. – ЭБС ZNANIUM.com. - URL: https://new.znanium.com/catalog/product/940469 (дата обращения: 08.02.2020). - Текст : электронный.
3. Буянский, С.Г. Корпоративное управление, комплаенс и риск-менеджмент: учебное пособие для магистрантов / С.Г. Буянский, Ю.В. Трунцевский; Финуниверситет. - Москва: Русайнс, 2016. - 344 с. - Текст: непосредственный. - То же. - 2020. - ЭБС BOOK.ru. — URL: https://book.ru/book/934712 (дата обращения: 08.02.2020). — Текст : электронный.

**Дополнительная литература:**

1. Авдийский, В.И. Теория и практика управления рисками организации : учебник / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных. - Москва: КноРус, 2020. - 275 с. – (Бакалавриат и магистратура). - ЭБС BOOK.ru. - URL: https://book.ru/book/935534 (дата обращения: 08.02.2020). — Текст : электронный.
2. Вилисов, В.Я. Инструменты внутреннего контроля: монография / В.Я.Вилисов, И.Е.Суков. - Москва: Издательский Центр РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 262 с. – ЭБС ZNANIUM.com. - URL: https://new.znanium.com/catalog/product/978693 (дата обращения: 08.02.2020). - Текст: электронный.
3. Прошунин, М.М. Правовое регулирование финансового мониторинга (российский и зарубежный опыт) : монография/ М.М. Прошунин. - Москва: Российская академия правосудия, 2010. – 344 с. – URL: https://new.znanium.com/catalog/product/519165 (дата обращения: 08.02.2020). - Текст : электронный.
4. Шарамко, М.М. Институциональный комплаенс-контроль : монография / М.М. Шарамко, И.Р. Гарипов. — Москва : Русайнс, 2016. — 136 с. — ЭБС BOOK.ru. - URL: https://book.ru/book/920152 (дата обращения: 08.02.2020). — Текст : электронный.

**Программное обеспечение и Интернет-ресурсы**

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.biblio-online.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань» <https://e.lanbook.com/>
7. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
8. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
9. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
10. "Экономика и жизнь" - http: // [www.akdi.ru](http://www.akdi.ru)
11. [www.GSIAlliance.com](http://www.GSIAlliance.com) Глобальный альянс индустрии безопасности (GSIA)
12. http: // [www.psj.ru/](http://www.psj.ru/) Медиапортал Хранитель

## Примеры комплексных профессионально-ориентированных заданий

**Кейс №1.**

Проверка кандидата ООО «Буран» занимается оптовой торговлей. Номенклатура товара достаточно широка, но, в основном, это канцелярские товары и оргтехника. На складе компании одновременно находится до 20000 наименований товара. В компании уделяется серьезное внимание подбору персонала вообще и проверке кандидатов при приеме на работу, в частности. Стандартная проверка включает в себя изучение кандидата на предмет привлечения ранее к уголовной или административной ответственности, действующих обременительных долгов, телефонный опрос руководителей на предыдущих местах работы с целью установления фактов правонарушений или проявления нелояльности к компании, а также склонности к употреблению алкоголя и наркотических средств. Углубленная проверка проводится не только по кандидатам на ключевые вакансии, но и по рядовым сотрудникам, в частности, сотрудники склада, в силу специфики товара, при недостаточно тщательных проверках, могут представлять серьезную угрозу хищений для компании. Один из кандидатов, при заполнении анкеты на собеседовании, указал, что в течение последних 5 лет работал в компании «Каравай», сообщив при этом, что компания прекратила свое существование. В ходе первичной проверки установлено, что реквизиты компании действующие, де-юре компания существует, но не осуществляет никакой деятельности. Связаться с бывшим или действующим руководством компании не представляется возможным.

1. Охарактеризовать значимые риски при принятии решения о приеме на работу кандидата без проведения углубленной проверки.

2. Предложить оптимальное комплексное решение предотвращения подобных инцидентов.

**Кейс №2.** Возврат задолженности Компания «ДокСофт» занимается розничной продажей электронной техники.  Компания не имеет собственных торговых площадей, а осуществляет деятельность через интернет-магазин. Отгрузка товара осуществляется со склада. Товар доставляется покупателям через водителей-экспедиторов. Все водители-экспедиторы используют для работы автопарк компании и являются штатными сотрудниками. Со всеми водителями-экспедиторами заключены договора о материальной ответственности. Время от времени возникают недостачи материальных средств по различным причинам, в основном, по вине водителей-экспедиторов. Размер средней текущей задолженности в моменте по водителям некритичен для компании, средства постепенно возвращаются, однако руководство компании осознает необходимость систематизации работы по возврату и профилактике задолженности сотрудников.

Задача:1. Необходимо проанализировать ситуацию, разработать и описать оптимальный процесс по возврату задолженности и подготовить предложения по разработке Регламента.

**Кейс №3.** На основе изучения развития корпоративных стандартов проанализировать динамику их обновлений, подготовить аналитическую записку на тему «Временные горизонты внедрения комплаенс-политик и частота их обновления для сохранения адекватности требованиям корпоративной политики и мировым трендам». Обоснуйте ответ на примерах.

## Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену

Подготовку к сдаче государственного экзамена необходимо начать с ознакомления с перечнем вопросов, выносимых на государственный экзамен. Пользуйтесь при подготовке ответов рекомендованной обязательной и дополнительной литературой, а также лекционными конспектами, которые вы составляли.

Во время подготовки к экзамену рекомендуется помимо лекционного материала, учебников, рекомендованной литературы просмотреть также выполненные в процессе обучения задания для индивидуальной и самостоятельной работы, задачи, лабораторные и курсовые работы.

В процессе подготовки ответа на вопросы необходимо учитывать изменения, которые произошли в законодательстве, увязывать теоретические проблемы с экономической практикой сегодняшнего дня.

Обязательным является посещение консультаций и обзорных лекций, которые проводятся перед государственным экзаменом.

## Критерии оценки результатов сдачи государственных экзаменов

## 4.1. Критерии оценки знаний выпускников в ходе ответа на теоретические вопросы экзаменационного билета

Максимальное количество баллов (5 баллов) за ответ на теоретический вопрос экзаменационного билета ставится, если студент глубоко и полно раскрывает теоретические и практические аспекты вопроса, проявляет творческий подход к его изложению, и демонстрирует дискуссионность данной проблематики, а также глубоко и полно раскрывает дополнительные вопросы.

Количество баллов за ответ на теоретический вопрос экзаменационного билета снижается, если студент недостаточно полно освещает узловые моменты вопроса, затрудняется более глубоко обосновать те или иные положения, а также затрудняется ответить на дополнительные вопросы по данной проблематике.

Минимальное количество баллов (3 балла) за ответ на теоретический вопрос экзаменационного билета ставится, если студент не раскрывает основных моментов вопроса, логика изложения нарушена, ответы не всегда конкретны.

Оценка «неудовлетворительно» (2 балла) выставляется в случае, если материал излагается непоследовательно, не аргументировано, бессистемно, ответы на вопросы выявили несоответствие уровня знаний выпускника требованиям ФГОС ВО в части формируемых компетенций, а также дополнительным компетенциям, установленным вузом.

## 4.2. Критерии оценки умений выпускников в ходе решения комплексных профессионально-ориентированных заданий

Критерии оценки умений выпускников в ходе решения комплексных профессионально-ориентированных заданий:

Максимальное количество баллов (5 баллов) ставится, если выпускник полностью справился с выполнением комплексного профессионально-ориентированного задания, обосновал полученные результаты.

Количество баллов снижается, если комплексное профессионально-ориентированное задание выполнено, но допускаются неточности в обосновании результатов.

Минимальное количество баллов (3 балла) ставится, если комплексное профессионально-ориентированное задание, в основном, выполнено, намечен правильный ход решения, но допущены ошибки в процессе подсчетов, расчетов, в формировании выводов.

Оценка «неудовлетворительно» (2 балла) выставляется в случае, если отсутствует ответ на комплексное профессионально-ориентированное задание, либо нет решения, что означает несоответствие уровня подготовки выпускника требованиям к результатам освоения образовательной программы, включая дополнительные профессиональные компетенции, формируемые вузом.