

**Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

**Кафедра аудита и корпоративной отчетности
Факультет налогов, аудита и бизнес-анализа**

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью

Организация: Финансовый университет при Правительстве РФ

Сертификат: CpjRjn7WKORdE1GxUUjpXLQs3LAV+KRW

Утверждено: Проректор по учебной и методической работе Е.А. Каменева

Дата: 12.01.2026 г.

В.В. Дворецкая

Комплаенс-контроль

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки:

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Финансы и искусственный интеллект»

Профиль:

«Финансы и искусственный интеллект»

Рекомендовано

Факультет налогов, аудита и бизнес-анализа

(протокол № 05 от 19.02.2026 г.)

Одобрено

Кафедра аудита и корпоративной отчетности

(протокол № 14 от 27.01.2026 г.)

Содержание

1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	6
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
5.1. Содержание дисциплины	7
5.2. Учебно-тематический план	9
5.3. Содержание семинаров	10
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	12
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	12
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	15
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	18
8. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины	25
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	29
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	30

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем 33
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине 34

1. Наименование дисциплины

«Комплаенс-контроль».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	
ПKN-2	Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макро уровне	
Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	
Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей	знать: нормативно - правовые акты, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей уметь: применять методы контроля расчета финансово-экономических показателей	
Производит расчет финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях	знать: методы анализа финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях уметь: выбирать способы и методы комплаенс-контроля финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях	
Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях	знать: природу экономических процессов и характеризующие их финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях уметь: определить качество принятых на основании оценки рисков финансово - хозяйственной деятельности решений и недостаточности контроля на разных уровнях управления компанией	

ПКП-2	Способность осуществлять мониторинг экономических, промышленных и корпоративных изменений посредством анализа информации и интерпретировать данные, связанные с финансовыми решениями, включая цены, прибыль, устойчивость, дальнейшие перспективы в плане инвестиционных рисков и экономического влияния, применяя возможности инновационных финансовых технологий	
Индикаторы достижения компетенции		Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
Грамотно использует достоверные источники финансово-экономической и статистической информации для сбора, обработки и анализа данных с целью дальнейшего использования в решении экономических и финансовых задач		знать: методы контроля источников финансово-экономической и статистической информации, которые используются в решении экономических и финансовых задач уметь: применять методы комплаенс - контроля источников финансово-экономической и статистической информации, которые используются в решении экономических и финансовых задач
Применяет математические методы и информационные технологии проведения мониторинга экономических показателей, рассчитанных на основе данных, связанных с финансовыми решениями		знать: математические методы и информационные технологии проведения мониторинга экономических показателей общества уметь: применять математические методы и информационные технологии при проведении мониторинга экономических показателей, связанных с финансовыми решениями принимаемых обществом
Проводит оценку инвестиционных рисков и экономического влияния на основе полученных данных и проведенного анализа		знать: методы и способы идентификации и оценки инвестиционных рисков и методы анализа полученных данных уметь: применять методы идентификации и оценки инвестиционных рисков; методы анализа и интерпретации полученных данных с применением инновационных финансовых технологий

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к «Модулю ”Правовые аспекты применения искусственного интеллекта”».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 6 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа – Аудиторные занятия	16	16
Лекции	4	4
Семинары, практические занятия	12	12
Самостоятельная работа	92	92
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Теоретические положения и правовые основы комплаенс контроля

Сущность и понятие комплаенс-контроля. Исторические аспекты развития комплаенс-контроля в России. Виды, цели и задачи комплаенс-контроля. Комплаенс контроль в системе внутреннего контроля организации. Современные формы комплаенс контроля. Принципы организации корпоративного контроля. Субъекты и объекты комплаенс контроля. Взаимодействие руководителя службы комплаенс контроля с лицами отвечающими за корпоративное управление. Мировая практика осуществления комплаенс контроля. Современные цифровые технологии в области комплаенс контроля. Нормативно-правовое регулирование комплаенс контроля. Этические нормы комплаенс.

Тема 2. Организация и основные направления комплаенс контроля

Разграничение прав и ответственности субъектов комплаенс контроля. Функции и задачи службы комплаенс. Разработка и внедрение эффективной системы комплаенс контроля. Регламентация внутреннего комплаенс контроля. Основные направления функционирования комплаенс контроля и взаимосвязь с видами деятельности организации. Формы, методы, приемы, процедуры комплаенс контроля, в том числе методы контроля расчета финансово-экономических показателей. Использование IT- технологий в комплаенс контроле. Основные направления контрольной деятельности. Организация мониторинга качества комплаенс контроля на разных уровнях управления организацией. Политика в области безопасности, требования по осведомленности и обмену информацией.

Тема 3. Риск-ориентированный комплаенс контроль

Концепция риск-ориентированного комплаенс контроля. Создание и поддержание функционирования эффективной системы управления комплаенс рисками способы и методами комплаенс-контроля финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях. В организации на постановка целей, определение риск-аппетита и формирование реестра ключевых рисков в области комплаенс. Создание матрицы рисков. Оценка комплаенс рисков и выработка способов реагирования на риск. Реализация стратегий реагирования на риск/внедрение методов управления рисками и контрольных процедур в области комплаенс. Методы удержания рисков на приемлемых для организации уровнях. Мониторинг эффективности реализованных мер по управлению рисками.

Тема 4. Цели и задачи внутреннего аудита эффективности комплаенс контроля. Подготовка отчета о результатах аудита.

Организация планирования внутреннего аудита в области комплаенс. Установление критериев и определение потенциальных сфер комплаенс аудита. Факторы риска, которые следует учитывать при долгосрочном планировании комплаенс процедур. Методика проведения и инструменты оценки внутреннего комплаенс контроля. Оценка соответствия содержания внутренних нормативных документов, контрольных процедур и результатов оценки риска характеру и масштабам деятельности организации и финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях. Показатели эффективности и результативности комплаенс контроля. Оценка эффективности системы комплаенс контроля, подготовка отчета. Выявление фактов нарушений, анализ причины совершения и разработка плана корректирующих мероприятий по результатам аудита. Контроль выполнения плана корректирующих мероприятий.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем(разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоя- тельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практическ- ие занятия	
1	Теоретические положения и правовые основы комплаенс контроля	21	3	1	2	18
2	Организация и основные направления комплаенс контроля	29	5	1	4	24
3	Риск-ориентированный комплаенс контроль	27	3	1	2	24
4	Цели и задачи внутреннего аудита эффективности комплаенс контроля. Подготовка отчета о результатах аудита.	31	5	1	4	26
	Итого	108	16	4	12	92

Формы текущего контроля успеваемости согласно учебному плану: **Контрольная работа.**

5.3. Содержание семинаров

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Теоретические положения и правовые основы комплаенс контроля	Сущность и понятие комплаенс-контроля. Виды, цели и задачи комплаенс-контроля. Комплаенс-контроль в системе внутреннего контроля организации. Современные формы комплаенс контроля. Принципы организации корпоративного контроля. Субъекты и объекты комплаенс контроля. Взаимодействие руководителя службы комплаенс контроля с лицами, отвечающими за корпоративное управление.	Опрос студентов по тематике лекции и семинарского занятия. Дискуссия по теме занятия. Подготовка сообщения и обсуждение темы «Мировая практика осуществления комплаенс-контроля».
Организация и основные направления комплаенс контроля	Разработка и внедрение эффективной системы комплаенс контроля. Использование ИТ-технологий в комплаенс контроле. Организация мониторинга качества комплаенс контроля на разных уровнях управления организацией. Политика в области безопасности, требования по осведомленности и обмену информацией.	Опрос студентов по тематике лекции и семинарского занятия. Разработка внутренних нормативных и рабочих документов комплаенс - контроля. Формирование плана мероприятий по комплаенс - контролю.

Риск-ориентированный комплаенс контроль	Концепция риск-ориентированного комплаенс контроля. Создание и поддержание функционирования эффективной системы управления комплаенс рисками в организации. Оценка комплаенс рисков и выработка способов реагирования на риск. Реализация стратегий реагирования на риск/внедрение методов управления рисками и контрольных процедур в области комплаенс.	Семинар с использова- нием метода дискуссии; защита задания. Разра- ботка стратегии иденти- фикации рисков в сфере комплаенс в отношении финансовых показателей и достижения целей де- ятельности конкретного экономического субъек- та.
Цели и задачи внутреннего аудита эффективности комплаенс контроля. Подготовка отчета о результатах аудита.	Методика проведения и инструменты оцен- ки внутреннего комплаенс контроля. Оценка соответствия содержания внутренних нор- мативных документов, контрольных проце- дур и результатов оценки риска характе- ру и масштабам деятельности организации. Оценка эффективности системы комплаенс контроля, подготовка отчета. Контроль вы- полнения плана корректирующих мероприя- тий.	Опрос, решение кейсов по теме семинарского за- нятия, дебаты по при- мерам представления ин- формации отчета аудито- ра. Проведение семинар- ского занятия с использо- ванием метода фасилита- ции.

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Теоретические положения и правовые основы комплаенс контроля	Мировая практика осуществления комплаенс контроля. Исторические аспекты развития комплаенс-контроля в России. Современные цифровые технологии в области комплаенс контроля. Нормативно-правовое регулирование комплаенс контроля. Этические нормы комплаенс.	Практическое задание: Ознакомиться с основными нормативными актами РФ и других странах по организации и осуществления комплаенс контроля, с учетом специфики деятельности. Подготовить доклад «Мировая практика осуществления комплаенс контроля». Подготовка по тематике лекции и семинарского занятия Подготовка доклада.

Организация и основные направления комплаенс контроля	Разграничение прав и ответственности субъектов комплаенс контроля. Функции и задачи службы комплаенс. Основные направления функционирования комплаенс контроля и взаимосвязь с видами деятельности организации. Формы, методы, приемы, процедуры комплаенс контроля. Основные направления контрольной деятельности. Правила и программы внутреннего контроля в области отмывания преступных доходов и противодействия. Регламентация внутреннего комплаенс контроля.	Практическое задание: Предложить перечень прав и обязанностей исполнительного руководства в отношении организации комплаенс контроля. Сформировать внутренний регламент службы комплаенс контроля, рабочие документы для осуществления контрольных процедур. Подготовка по тематике лекции и семинарского занятия. Подготовка к контрольной работе.
Риск-ориентированный комплаенс контроль	Постановка целей, определение риск-аппетита и формирование реестра ключевых рисков в области комплаенс. Создание матрицы рисков. Методы удержания рисков на приемлемых для организации уровнях. Мониторинг эффективности реализованных мер по управлению рисками.	Сформировать реестр комплаенс рисков для выбранной студентом организации. Сформировать матрицы рисков. Сформировать перечень контрольных процедур на основе оцененных рисков. Подготовка к семинару проводимому методом дискуссии. Подготовка задания.

Цели и задачи внутреннего аудита эффективности комплаенс контроля. Подготовка отчета о результатах аудита.	Организация планирования внутреннего аудита в области комплаенс. Установление критериев и определение потенциальных сфер комплаенс аудита. Факторы риска, которые следует учитывать при долгосрочном планировании. Показатели эффективности и результативности комплаенс контроля. Выявление фактов нарушений, анализ причины совершения и разработка плана корректирующих мероприятий по результатам аудита.	Практическое задание: Сформировать программу аудита контрольной процедуры (по выбору студента) и мероприятий по устранению выявленных нарушений. Подготовка к семинарскому занятию, проводимому методом фасилитации. Подготовка к зачету.
---	--	--

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Кейсы для контрольной работы

Кейс 1

Исходные условия.

В ПАО «Л», участвующем в государственных программах строительства, коррупционными действиями, указанными в Политике противодействия коррупции, являются:

1. получение взятки и посредничество в получении взятки, то есть получение или согласие получить любую финансовую или иную выгоду / преимущество за исполнение своих должностных обязанностей ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего условиях
2. использование органами управления, сотрудниками ПАО и/или участниками Группы для себя или в пользу третьих лиц возможностей, связанных со служебным положением и/или должностными полномочиями, для получения финансовых или иных выгод / преимуществ

С учетом представленной информации

А) Сформируйте области комплаенс риска

Б) Укажите меры комплаенс контроля по противодействию коррупции

В) Определите процедуры комплаенс контроля в ответ на оцененные риски на макро- и микро уровнях

Кейс 2

Исходные условия

Акционерное общество «Т», (собственность нерезидентов 60%), деятельность связана с оказанием услуг по страхованию транспорта, осуществляющего, в том числе и международные перевозки, планирует заключение договора с новым клиентом. В целях ПОД/ФТ определены факторы риска

Условия деятельности	Риски нарушения требований законодательства	Результат реализации риска	Контрольные процедуры

Клиент не является резидентом РФ			
Договор с организацией предусматривает перечисление средств на оплату продукции/услуг на счета, открытые в странах, отличных от тех в которых были оказаны услуги, либо в которых зарегистрирована организация;			
Договор с организацией предусматривает оплату услуг наличными			
Собственником либо бенефициаром организации является должностное лицо			

Задание

- А) Оцените риски создающие угрозы нарушения требований законодательства
- Б) Заполните таблицу, в которой указать последствия реализации риска
- В) Сформировать контрольные процедуры, позволяющие снизить риски по 2-3 на каждый вид риска)

Вопросы для устного опроса

1. Мировая практика осуществления внутреннего комплаенс контроля
2. Модели организации комплаенс контроля в организация различных видов деятельности
3. Взаимосвязи и взаимозависимости экономических явлений на макро-, мезо- и микроуровнях., создающих угрозы нарушения требований законодательства в экономическом субъекте
4. Основные подходы к определению значимых комплаенс рисков
5. Использование цифровых технологий в организации контрольных процедур на разных уровнях управления экономическим субъектом
6. Система внутреннего комплаенс контроля и управление рисками деятельности (на примере компании, выбранной студентом)
7. Построение системы мониторинга комплаенс контроля (на примере компании, выбранной студентом)
8. Общие и специальные процедуры комплаенс контроля
9. Система комплаенс- контроля противодействия коррупции
10. Система комплаенс - контроля в области антимонопольного законодательства
11. Основные требования к представлению информации о результатах комплаенс аудита
12. Форма и содержание ежегодного отчета об эффективности комплаенс контроля
13. Мониторинг результатов исполнения плана мероприятий по исправлению нарушений, выявленных по результатам внутреннего аудита
14. Планирование мероприятий по совершенствованию комплаенс контроля

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. *Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине*

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

ПKN-2 Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макро уровне

1) Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: нормативно - правовые акты, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей

Уметь: применять методы контроля расчета финансово-экономических показателей

Типовые контрольные задания

В АО «Финансовый лизинг -В» не внедрены достаточные процедуры контроля доходов компания относится к субъектам среднего бизнеса, но со значительным потенциалом роста. Руководством было принято решение не внедрять в нем обширные средства контроля, чтобы содействовать его развитию. За год доходы подразделения выросли с 5 до 30% в общем объеме доходов компании, но средства контроля так и не были внедрены.

Задание

- 1) Укажите, какие действия необходимо произвести менеджменту компании для того, чтобы иметь эффективную систему комплаенс-контроля.
- 2) Определите каким образом выявленные недостатки влияют на риски недостижения целей компании
- 2) Определить какие финансовые показатели должны быть отнесены к области комплаенс - контроля
- 2) Производит расчет финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях**

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: методы анализа финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях

Уметь: выбирать способы и методы комплаенс-контроля финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях

Типовые контрольные задания

В подразделении комплаенс-контроля проанализировать показатели доходов лизинговых компаний в на уровне региона используя методы анализа на макро-, мезо- и микроуровнях.

Задание

- 1) Определить какие финансовые показатели можно использовать для анализа и сопоставления с данными АО "Финансовый лизинг" на макро-, мезо- и микроуровнях.
- 2) Определить какие отклонения и на каком уровне могут считаться существенными и служить маркерами отсутствия или недостаточности контроля доходов АО "Финансовый лизинг"
- 3) Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях**

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами дости-

жения компетенции

Знать: природу экономических процессов и характеризующие их финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях

Уметь: определить качество принятых на основании оценки рисков финансово - хозяйственной деятельности решений и недостаточности контроля на разных уровнях управления компанией

Типовые контрольные задания

Используя результаты выполнения предыдущих заданий по компетенции определить какие из действий руководства по управлению и контролю доходов смогут снизить риски не достижения целей деятельности компании на макро-, мезо- и микроуровнях. Разработать план комплаенс-контроля.

ПКП-2 Способность осуществлять мониторинг экономических, промышленных и корпоративных изменений посредством анализа информации и интерпретировать данные, связанные с финансовыми решениями, включая цены, прибыль, устойчивость, дальнейшие перспективы в плане инвестиционных рисков и экономического влияния, применяя возможности инновационных финансовых технологий

1) Грамотно использует достоверные источники финансово-экономической и статистической информации для сбора, обработки и анализа данных с целью дальнейшего использования в решении экономических и финансовых задач

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: методы контроля источников финансово-экономической и статистической информации, которые используются в решении экономических и финансовых задач

Уметь: применять методы комплаенс - контроля источников финансово-экономической и статистической информации, которые используются в решении экономических и финансовых задач

Типовые контрольные задания

Сформируйте перечень контрольных мероприятий Общества (по выбору студента) позволяющих обеспечить достоверность информации, получаемой для обработки и анализа данных с целью дальнейшего использования в решении экономических и финансовых задач

Для выявления проблемных областей следует сформировать укрупненную схему процесса контроля, отобразив а она ней основные группы выполняемых контрольных функций и их исполнителей.

2) Применяет математические методы и информационные технологии проведения мониторинга экономических показателей, рассчитанных на основе данных, связанных с финансовыми решениями

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: математические методы и информационные технологии проведения мониторинга экономических показателей общества

Уметь: применять математические методы и информационные технологии при проведении мониторинга экономических показателей, связанных с финансовыми решениями принимаемых обществом

Типовые контрольные задания

Определить основные направления и выбрать методы мониторинга результатов финансовых решений, в том числе и по инвестициям, с учетом специфики деятельности Общества. Оценить эффективность действующих процедур комплаенс - контроля получения данных, связанных с принятием экономических решений.

3) Проводит оценку инвестиционных рисков и экономического влияния на основе полученных данных и проведенного анализа

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: методы и способы идентификации и оценки инвестиционных рисков и методы анализа полученных данных

Уметь: применять методы идентификации и оценки инвестиционных рисков; ме-

тоды анализа и интерпретации полученных данных с применением инновационных финансовых технологий

Типовые контрольные задания

Сформируйте годовой план мероприятий по комплаенс - контролю «сохранности активов» (или другие направления финансового контроля) в сфере инвестиций Общества в ответ на оцененные риски

Сформируйте мероприятия по снижению инвестиционного риска, используя данные анализа финансово-экономических показателей.

Примеры практико-ориентированных заданий

Обучающийся выбирает направление деятельности хозяйствующего субъекта и определяет основные показатели, характеризующие результаты его деятельности на финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.

Задание 1

Сформировать Положение по организации внутреннего комплаенс контроля, определив основные направления и методы комплаенс-контроля принятых управленческих решений

Задание 2

Выбрать модель оценки комплаенс риска в отношении соблюдения требований законодательства финансово - хозяйственной деятельности и методов реагирования на риск и недостаточности контроля на разных уровнях управления компанией

На основе проведенных аналитических процедур определить методы комплаенс-контроля финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.

Оценить эффективности использования внеоборотных активов (материальных и финансовых ресурсов организации и др.). Определить контрольные действия, позволяющие определять влияние на показатели финансово-хозяйственной деятельности организационных, социально-экономических, информационных, правовых и иных изменений.

Задание 3

На основании проведенных контрольных процедур (задание 2) выявить признаки

недобросовестных действий в отношении активов (или другие направления финансового контроля)

Предложить направления расследования и превентивные меры по внедрению контроля по результатам проведенного анализа

Задание 4

1) Выбрать модель оценки эффективности деятельности комплаенс

Оценить эффективность комплаенс - контроля

2) На основании проведенных процедур внутреннего аудита выявить признаки недобросовестных действий на уровне руководства, предложить направления расследования и превентивные меры по внедрению новых процедур комплаенс контроля или отмены существующих

Примерные вопросы для подготовки к зачету

1. Основные этапы развития комплаенс-контроля в России.
2. Особенности организации комплаенс-контроля в зарубежных странах.
3. Основные цели и задачи комплаенс-контроля.
4. Сущность, содержание и место комплаенс-контроля в системе контроля.
5. Характеристика нормативно-правовой базы комплаенс-контроля.
6. Международное законодательство комплаенс-контроля и анализ передовых практик.
7. Внутренние стандарты о сущности, целях и содержании комплаенс-контроля как элемента системы внутреннего контроля.
8. Ответственность руководства организаций, акционеров, топ-менеджмента за создание эффективной системы комплаенс-контроля.
9. Организация комплаенс-контроля в зависимости от правовой формы, вида и масштаба деятельности организации.
10. Принципы и политики комплаенс-контроля и их осознание руководством организаций, акционерами, топ-менеджментом и другими лицами, принимающими решения.
11. Обеспечение взаимодействия деятельности служб и органов управления экономическим субъектом для целей комплаенс-контроля.
12. Обязанности уполномоченного по комплаенсу, требования к его подготовке и его роль в принятии решений.

13. Понятие этических принципов комплаенс-контроля.
14. Квалификационные и профессиональные требования к специалистам служб комплаенс-контроля.
15. Тестирование комплаенс-контроля и признаки его эффективности.
16. Классификация комплаенс-рисков.
17. Выбор и применение менеджментом процедур внутреннего контроля в отношении ключевых рисков в области комплаенс
18. Методы диагностики и модели управления комплаенс -рисками.
19. Виды, цели и задачи комплаенс контроля.
20. Организация контроля противодействия отмыванию преступных доходов
21. Риск-ориентированная модель комплаенс контроля
22. Оценки эффективности формирования и использования материальных и финансовых ресурсов организации
23. Угрозы корпоративной безопасности: возможности комплаенс контроля
24. Планирование мероприятий по диагностике оценке и совершенствованию системы комплаенс контроля.
25. Концепция риск-ориентированного внутреннего комплаенс контроля
26. Риск ориентированный подход к ранжированию объектов контроля
27. Методика проведения оценки комплаенс контроля
28. Оценка содержания внутренних нормативных документов по корпоративному контролю
29. Система внутрифирменных стандартов по организации комплаенс контроля экономического субъекта
30. Оценка соответствия комплаенс контроля характеру и масштабам деятельности
31. Планирование внутреннего аудита в области комплаенс
32. Оценка эффективности контрольных процедур комплаенс внутренним аудитором
33. Основные требования по формированию отчета внутреннего аудитора
34. Формирование плана мероприятий по результатам оценки комплаенс контроля
35. Особенности формирования и функционирования комплаенс контроля в области противодействия легализации преступных доходов.
36. Особенности формирования и функционирования комплаенс контроля противодействия коррупции

8. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты:

1. "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 31.07.2025, с изм. от 25.11.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.08.2025)// Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
2. "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья)" от 26.11.2001 N 146-ФЗ (ред. от 08.08.2024)// Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
3. "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 29.12.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 09.01.2026))// Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
4. "Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации" от 24.07.2002 N 95-ФЗ (ред. от 15.12.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2026)//Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
5. "Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 28.11.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2026)// Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
6. "Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)" от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 30.01.2026)// Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
7. Федеральный закон от 26.07.2006 N 135-ФЗ (ред. от 24.06.2025) "О защите конкуренции"(с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2025)//Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
8. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ (ред. от 06.03.2022) "О противодействии коррупции"// Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
9. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 26.03.2022) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"// Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
10. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ (ред. от 28.12.2025) "О противодействии коррупции"// Справочно-правовая система «Консультант

Плюс»

11. Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 N 667 (ред. от 14.07.2021) "Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации»

12. "ГОСТ Р ИСО 9004-2019. Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент качества. Качество организации. Руководство по достижению устойчивого успеха организации"(утв. Приказом Росстандарта от 20.08.2019 N 514-ст)/ СПС КонсультантПлюс./ СПС КонсультантПлюс.

12. Приказ Минтруда России от 16.09.2021 N 637н "Об утверждении профессионального стандарта "Специалист по конкурентному праву"(Зарегистрировано в Минюсте России 21.10.2021 N 65510)// СПС КонсультантПлюс.

13. Приказ Минтруда России от 22.04.2015 N 236н "Об утверждении профессионального стандарта "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)"/>

14. Приказ Минтруда России от 24.06.2015 N 398н "Об утверждении профессионального стандарта "Внутренний аудитор"/>

15. Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 N ИН-06-28/143"О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах"/>

16. <Информация> Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности"http://www.consultant.ru / СПС Консультант Плюс

Основная литература:

1. Усольцева, Н. А. Комплаенс в деятельности юридического лица [Электронный ресурс] : учебно-методическое пособие / Усольцева Н. А. Сургут :

СурГУ, 2023 22 с. Книга из коллекции СурГУ - Право. Юридические науки
<https://e.lanbook.com/book/337934>. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-337934]

2. Шарамко, М. М. Институциональный комплаенс-контроль : Монография / М. М. Шарамко, И. Р. Гарипов Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2020 136 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/934717> ISBN 978-5-4365-0885-6. [БИК ID: RU\bookru\bibl\934717]

Дополнительная литература:

1. Зацаринная, Елена Ивановна Комплаенс-контроль в системе налогового администрирования : учебник для вузов / Е. И. Зацаринная, О. Н. Тарасова, Н. А. Проданова. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2026 98 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/589627> (дата обращения: 22.01.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/589627> ISBN 978-5-534-18837-0 : 439.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f589627]
2. Шарамко, М. М. Институциональный комплаенс-контроль : Монография / М. М. Шарамко, И. Р. Гарипов Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2016 136 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/920152> ISBN 978-5-4365-0885-6. [БИК ID: RU\bookru\bibl\920152]
3. Донцова, Л. В. Финансовое оздоровление и внутренний контроль в кризисных условиях (методология и практика) : Монография / Л. В. Донцова, М. М. Шарамко, Г. Ф. Галиуллина Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2018 154 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/922319> ISBN 978-5-4365-1510-6. [БИК ID: RU\bookru\bibl\922319]
4. Яковлев, В. М. Риск-ориентированный подход к модернизации корпоративного управления : Учебное пособие / В. М. Яковлев Электрон. дан. Москва : КноРус, 2023 142 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/945188> ISBN 978-5-406-10389-0. [БИК ID: RU\bookru\bibl\945188]
5. Панарина, Мария Михайловна Корпоративная безопасность. Управление рисками и комплаенс в эпоху цифровизации : учебное пособие для вузов / М. М. Панарина. 3-е изд., пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2026 181

с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/589053> (дата обращения: 22.01.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/589053> ISBN 978-5-534-17777-0 : 999.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f589053]

6. Пашков, Р. В. Внутренний контроль в публичном секторе : Монография / Р. В. Пашков, Ю. Н. Юденков Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2021 119 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/939923> ISBN 978-5-4365-6261-2. [БИК ID: RU\{\}bookru\{\}bibl\{\}939923]
7. Безденежных, В. М. Финансовая и налоговая безопасность [Электронный ресурс] : учебное пособие / Безденежных В. М., Земсков В. В., Коновалова О. В., Николаев Д. А., Прасолов В. И., Фешина С. С. Москва : Прометей, 2019 388 с. Книга из коллекции Прометей - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/165965> ISBN 978-5-907166-32-5. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-165965]

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/> (<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
2. Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ОНЛАЙН" <http://biblioclub.ru/>
3. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
4. Информационно-образовательный портал Финуниверситета: <https://org.fa.ru>
5. • Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.ru/>
6. • Электронные коллекции книг и журналов издательства Springer: <http://link.springer.com/>
7. Финансовая справочная система «Финансовый директор» <http://www.1fd.ru/>
8. Официальный сайт Института внутренних аудиторов <https://www.iaa-ru.ru/>
9. Официальный сайт Правительства РФ <http://government.ru/>
10. Журнал «Внутренний аудитор» https://www.iaa-ru.ru/inner_auditor/magazines/vnutrenni_auditor/
11. <https://mintrud.gov.ru/> - Официальный сайт Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации.
12. www.minfin.ru - Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
13. Официальный сайт Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ) www.eurasiangroup.org
14. <http://www.coso.org>
15. <http://www.finansy.ru> — материалы по социально-экономическому положению и развитию в России.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Семинарские занятия магистрантов проводятся в форме дискуссии с использованием следующих активных и интерактивных технологий обучения.

Самостоятельная работа магистрантов выполняется во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя.

Самостоятельная работа предполагает формирование и усвоение теоретического материала на базе изучения и систематизации материалов учебной и научной литературы, нормативно-справочных материалов с использованием информационно-поисковых систем, компьютерной сети Интернет.

Семинар с использованием метода фасилитации. Фасилитация – профессиональная организация процесса групповой работы, направленная на уяснения и достижения групповой поставленной цели. Процесс фасилитации приводит к повышению эффективности групповой работы, вовлеченности и заинтересованности участников, раскрытию их потенциала.

Студенты подразделяются на 2-4 группы. Получают задания от преподавателя (один из проблемных вопросов по теме занятия, у каждой группы он свой).

Каждая группа работает самостоятельно, результаты обсуждения записывают на флипчате.

Группы знакомятся с результатами обсуждения в других группах, передвигаясь по часовой стрелке, анализируя ответы каждой группы и оценивая следующим образом – отмечают значком «нравится», если идея понравилась и «не нравится» - если не понятно, что группа имела ввиду. Важно, чтобы решение ставить знаки должно быть от всей группы.

Пройдя все доски, группы возвращаются к своим флипчатам и изучают комментарии других групп.

Каждая группа по очереди отвечает на вопросы, заданные другими группами

Методические рекомендации по подготовке к дискуссии:

Цель дискуссии как интерактивного метода обучения состоит в создании комфортных условий обучения, при которых студент или слушатель чувствует свою интеллектуальную состоятельность, свою успешность.

Семинар-дискуссия - общение участников в форме диалога, в процессе которого обсуждаются и решаются теоретические и практические проблемы курса. На обсуждение выносятся наиболее актуальные проблемные вопросы изучаемой дисциплины.

Основная задача - выявление существующего многообразия точек зрения участников на вопрос или проблему и при необходимости всесторонний анализ каждой из них. Каждый из участников дискуссии должен научиться точно выражать свои мысли в докладе или выступлении по вопросу, активно отстаивать свою точку зрения, аргументировано возражать, опровергать ошибочную позицию.

Подготовка к семинарским и практическим занятиям:

При подготовке к семинарам и практическим занятиям следует изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, а также новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. Это позволит:

- обобщить и систематизировать ранее изученный материал, внеся в него соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой;
- подготовить тезисы выступлений по вопросам, выносимым на семинар.

Начиная подготовку к семинару, следует:

- четко определить смысл заданий, которые предстоит выполнить;
- составить план, позволяющий установить ключевые моменты подготовки и их последовательность. Данное действие позволит студенту повысить свою дисциплинированность и организованность.

Начинать подготовку следует с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что лекционный материал носит обзорный характер и содержит наиболее значимые вопросы по рассматриваемой теме. Остальные, более детальные, но не менее значимые вопросы должны быть разобраны студентом самостоятельно. В этой связи работа с рекомендованной литературой обязательна. В ходе работы следует обратить особое внимание на объяснение явлений и фактов практической действительности с точки зрения анализируемых теоретических положений, а также соотнести их с содержанием основных выводов. В ходе данной работы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого

материала, поясняющие его примеры, а также разобраться в иллюстративном материале.

Заканчивать подготовку к семинару следует составлением конспекта, позволяющим составить концентрированное (сжатое) представление об изученном вопросе. Конспект можно представить, как в текстовом формате, так и в виде схемы или алгоритма или презентации по вопросам отраженным в задании для самостоятельного изучения.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. 1С: Бухгалтерия
2. Microsoft Office (Windows)
3. 1С: Предприятие 8.3
4. Kaspersky

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>
4. Система комплексного раскрытия информации «СКРИН» - <http://www.skrin.ru/>
5. Информационная система СПАРК
6. Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
7. Информационно-справочная система «СПАРК»
8. Информационно-образовательный портал Финансового университета. - <http://portal.ufrf.ru>.
9. Официальный сайт Федеральной антимонопольной службы <http://www.fas.gov.ru>

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации:

1. не предусмотрены

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. **Учебная аудитория** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
2. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.
3. Библиотека, читальный зал