

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**

**Антикоррупционный комплаенс в системе экономической  
безопасности хозяйствующих субъектов  
(на английском языке)**

**Рабочая программа дисциплины**

Для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.04.01 «Экономика»

Направленность программы магистратуры:  
«Финансовые расследования в организациях»

**Москва 2023**

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

**Департамент экономической безопасности и управления рисками  
Факультета экономики и бизнеса**

**УТВЕРЖДАЮ**

Проректор по учебной и  
методической работе

Е.А. Каменева  
«27» ноября 2023 г.

**Д.А. Николаев**

**Антикоррупционный комплаенс в системе экономической  
безопасности хозяйствующих субъектов  
(на английском языке)**

**Рабочая программа дисциплины**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.04.01 «Экономика»

Направленность программы магистратуры:  
«Финансовые расследования в организациях»

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента экономической  
безопасности и управления рисками  
(протокол № 2 от 15.11.2023 г.)*

*Рекомендовано Ученым советом Факультета экономики и бизнеса  
(протокол №34 от 20.11.2023 г.)*

**Москва – 2023**

## Содержание

|                                                                                                                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Наименование дисциплины .....                                                                                                                                                                                | 4  |
| 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине .....                             | 4  |
| 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы .....                                                                                                                                                 | 5  |
| 4. Объем дисциплины 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.....                                                          | 6  |
| 6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....                                                                                                          | 11 |
| 7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....                                                                                                                | 18 |
| 8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины .....                                                                                                             | 22 |
| 9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины .....                                                                                              | 24 |
| 10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                                          | 25 |
| 11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем. .... | 25 |
| 12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине .....                                                                                          | 26 |

## 1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Антикоррупционный комплаенс в системе экономической безопасности хозяйствующих субъектов (на английском языке)»

## 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях»

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                        | Индикаторы достижения компетенции                                                                                     | Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выявлять и предотвращать риски коррупционных правонарушений, а также совершенствовать нормативную правовую базу по предотвращению рисков коррупционных правонарушений в организации | 1. Разрабатывает соответствующие методические и нормативные документы в сфере антикоррупционной политики организации. | <b>Знание:</b> законодательства Российской Федерации в области противодействия коррупции, международных актов в области противодействия коррупции, ратифицированных Российской Федерацией<br><b>Умение:</b> применять законодательство при разработке антикоррупционных комплаенс программ. |
|                 |                                                                                                                                                                                                 | 2. Использует в деятельности методы выявления фактов коррупционных правонарушений.                                    | <b>Знание:</b> политик и процедур внутреннего контроля и комплаенса, методологии оценки коррупционных рисков.<br><b>Умение:</b> проводить антикоррупционные экспертизы документов при взаимодействии с контрагентами                                                                        |
|                 |                                                                                                                                                                                                 | 3. Идентифицирует и минимизирует коррупционные риски в деятельности организации.                                      | <b>Знание:</b> комплаенс рисков организаций, положений нормативных правовых актов в области антикоррупционного комплаенса<br><b>Умение:</b> проводить анализ и оценку коррупционных рисков, мониторинг и контроль финансовых и иных операций с контрагентами                                |
| ПК-4            | Способность выявлять и проводить                                                                                                                                                                | 1. Оценивает факторы и риски коррупционного                                                                           | <b>Знание:</b> требований действующего законодательства Российской Федерации, ведомственных актов                                                                                                                                                                                           |

|  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | внутренние расследования мошенничества и коррупции в деятельности бюджетных учреждений | поведения в деятельности бюджетных учреждений, разрабатывает программы и проекты, содействующие его пресечению.                                                                                                                            | по недопущению рисков коррупционного поведения<br><b>Умение:</b> осуществлять контроль исполнения нормативно-правового регулирования по недопущению правовых и юридических рисков                                                                                                                                      |
|  |                                                                                        | 2. Дает квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах деятельности бюджетных учреждений в сфере расследования мошенничества и коррупции.                                                                      | <b>Знание:</b> действующего законодательства в сфере расследования и предупреждения мошенничества и коррупции<br><b>Умение:</b> применять законодательство, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля                                                                                                   |
|  |                                                                                        | 3. Принимает решения и совершает юридические действия в точном соответствии с законом и на этой основе организует выявление, пресечение, раскрытие и расследование преступлений и иных правонарушений в деятельности бюджетных учреждений. | <b>Знание:</b> организационно-правовых средств осуществления профессиональной деятельности во взаимодействии с государственными, муниципальными и общественными органами и объединениями<br><b>Умение:</b> анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, касающиеся деятельности бюджетных учреждений |

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Антикоррупционный комплаенс в системе экономической безопасности хозяйствующих субъектов (на английском языке)» является дисциплиной модуля дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы магистратуры для направления подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Для освоения дисциплины необходимо обладать знанием основных закономерностей развития современной экономической системы на микро- и

макроуровне, знанием факторов коррупции на микро- и макроуровне, иметь интерес к получению профессиональных знаний в экономике.

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

**Направления подготовки 38.04.01 «Экономика»  
Направленность программы «Финансовые расследования в организациях»**

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 часов). Вид промежуточной аттестации – зачет.

Таблица 2

| <b>Вид учебной работы по дисциплине</b>     | <b>Всего<br/>(в з/е и часах)</b> | <b>5<br/>модуль<br/>(в часах)</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Общая трудоемкость дисциплины</b>        | 3/108                            | 108                               |
| <b>Контактная работа-Аудиторные занятия</b> | 32                               | 32                                |
| <i>Лекции</i>                               | 8                                | 8                                 |
| <i>Семинарские занятия</i>                  | 24                               | 24                                |
| <b>Самостоятельная работа</b>               | 76                               | 76                                |
| Вид текущего контроля                       | <b>Эссе</b>                      | <b>Эссе</b>                       |
| 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. Понятие комплаенса и антикоррупционного комплаенса. Место антикоррупционного комплаенса в системе экономической безопасности хозяйствующего субъекта**

Понятие коррупции. Материальные и нематериальные формы коррупции (кронизм, nepотизм, трайболизм и т.п.). Факторы и последствия коррупции. Понятие коррупционного правонарушения. Виды ответственности за коррупционные правонарушения. Международное законодательство по противодействию коррупции. Система антикоррупционных мер. Антикоррупционные меры в государственном и частном секторе.

Понятие комплаенса. Уровни комплаенса. Институциональный комплаенс и комплаенс в специфических областях. Соотношение внутреннего контроля и комплаенса. Комплаенс-офицер, его обязанности, задачи и ответственность. Ключевые функции комплаенса подразделения компании, место антикоррупционного комплаенса в них. Роль комплаенса и антикоррупционного комплаенса в корпоративном управлении. Комплаенс и риск-менеджмент. Связь с финансовыми, репутационными рисками. Комплаенс риски. Толерантность к риску. Риск аутсорсинга.

Страхование и комплаенс. Страхование ответственности менеджмента компании.

Восприятие комплаенса правоохранительными органами.

## **Тема 2. Антикоррупционное законодательство**

Причины коррупционных проявлений в различных странах.

Структура нормативно-правовых актов Российской Федерации по противодействию коррупции: федеральное законодательство, региональные акты, ведомственные акты.

Обзор стандартов и руководств. Международные стандарты и руководства. Стандарты и руководства для малого и среднего бизнеса.

Экстратерриториальное применение антикоррупционного законодательства как современная тенденция в борьбе с коррупцией.

Закон США «О борьбе с практикой коррупции за рубежом» (1977).

Закон Великобритании «О взяточничестве» (2010)

Антикоррупционное законодательство Франции.

Роль антикоррупционного законодательства Великобритании и США в глобальной антикоррупционной системе.

Особенности применения международных норм в отношении российских компаний.

Последствия нарушения антикоррупционного законодательства. Уголовная ответственность, гражданско-правовая, административная, дисциплинарная ответственности. Особенности применения ответственности к менеджменту компании и компании в законодательстве России и зарубежных стран. Потеря репутации компании.

## **Тема 3. Антикоррупционные комплаенс программы**

Комплаенс планы. Решение антикоррупционных кейсов по мере их возникновения. Обнаружение и предупреждение коррупции. Развитие культуры нулевой толерантности к коррупции. Анализ первопричин коррупционных деяний. Культура антикоррупционного комплаенса. Релевантные контрольные функции в области антикоррупционного комплаенса.

Этические и правовые основы программ антикоррупционного комплаенса. Определение принципов и ценностей. Определение применимого

права. Оценка риска. Разработка и реализация программы антикоррупционного комплаенса. Моральный кодекс.

Конфликт интересов: определение, идентификация, политика, предотвращение.

Политики и процедуры.

Оценка коррупционных рисков. Процедуры и методология оценки.

Тренинг и взаимодействие внутри компании при реализации функции антикоррупционного комплаенса. Особенности проведения соответствующих исследований.

Превентивные меры.

Антикоррупционный комплаенс во взаимоотношениях с контрагентами.

Взаимодействие с правоохранительными органами.

#### **Тема 4. Предупреждение коррупционной активности в компании**

Подавление инициатив в даче (получении) взяток работниками компании. Создание корпоративной культуры.

Контроль финансовых инициатив.

Роль анкетирования в противодействии коррупции при взаимодействии с контрагентами и должностными лицами.

Антикоррупционные условия договоров с контрагентами.

Мониторинг и контроль взаиморасчетов с контрагентами. Тренинг контрагентов.

Специфика взаимодействия с компаниями с государственным участием.

### **5.2. Учебно-тематический план**

Таблица 3

| №<br>п/п | Наименование темы<br>дисциплины                                                                                                                                                         | Трудоёмкость в часах   |                                          |        |              | Самосто<br>ятельна<br>я работа | Формы<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости                                                                   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|--------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                         | Всег<br>о<br>часо<br>в | Контактная работа –<br>Аудиторная работа |        |              |                                |                                                                                                                 |
|          |                                                                                                                                                                                         |                        | Общая                                    | Лекции | Семинар<br>ы |                                |                                                                                                                 |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                       | 3                      | 4                                        | 5      | 6            | 7                              | 8                                                                                                               |
| 1.       | Тема 1. Понятие<br>комплаенса и<br>антикоррупционного<br>комплаенса. Место<br>антикоррупционного<br>комплаенса в системе<br>экономической<br>безопасности<br>хозяйствующего<br>субъекта | 27                     | 8                                        | 2      | 6            | 19                             | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных научных<br>сообщений |
| 2.       | Тема 2.<br>Антикоррупционное<br>законодательство                                                                                                                                        | 27                     | 8                                        | 2      | 6            | 19                             | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных научных<br>сообщений |



| №<br>п/п | Наименование темы<br>дисциплины                                        | Трудоёмкость в часах |                                          |        |          |                           | Формы<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости                                                                   |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|--------|----------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                        | Всего<br>часов       | Контактная работа –<br>Аудиторная работа |        |          | Самостоятельная<br>работа |                                                                                                                 |
|          |                                                                        |                      | Общая                                    | Лекции | Семинары |                           |                                                                                                                 |
| 1        | 2                                                                      | 3                    | 4                                        | 5      | 6        | 7                         | 8                                                                                                               |
| 3.       | Тема 3.<br>Антикоррупционные<br>комплаенс программы                    | 27                   | 8                                        | 2      | 6        | 19                        | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных научных<br>сообщений |
| 4.       | Тема 4.<br>Предупреждение<br>коррупционной<br>активности в<br>компании | 27                   | 8                                        | 2      | 6        | 19                        | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных научных<br>сообщений |
|          | В целом по<br>дисциплине                                               | 108                  | 32                                       | 8      | 24       | 76                        | Эссе                                                                                                            |
|          | Итого в %                                                              |                      | 30%                                      | 25%    | 75%      | 70%                       |                                                                                                                 |

\*объем контактной работы в очно-заочной/заочной формах обучения и индивидуальных учебных планах определяется соответствующими учебными планами. Темы, реализуемые в виде контактной работы, определяются преподавателем самостоятельно, исходя из уровня их сложности.

### 5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Таблица 4

| Наименование тем<br>(разделов) дисциплины                                                                                                                                            | Перечень вопросов для обсуждения на<br>семинарских, практических занятиях                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Формы<br>проведения<br>занятий                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1. Понятие<br>комплаенса и<br>антикоррупционного<br>комплаенса. Место<br>антикоррупционного<br>комплаенса в системе<br>экономической<br>безопасности<br>хозяйствующего субъекта | 1. Понятие коррупции. Материальные и нематериальные формы коррупции.<br>2. Факторы коррупции и последствия коррупции.<br>3. Понятие коррупционного правонарушения. Виды ответственности за коррупционные правонарушения.<br>4. Международное законодательство по противодействию коррупции.<br>5. Понятие комплаенса. Уровни комплаенса.<br>6. Соотношение внутреннего контроля и комплаенса.<br>7. Комплаенс-офицер, его обязанности, задачи и ответственность.<br>8. Ключевые функции комплаенс подразделения компании, место антикоррупционного комплаенса в них.<br>9. Комплаенс и риск-менеджмент. Связь с | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных<br>научных<br>сообщений |

| Наименование тем<br>(разделов) дисциплины           | Перечень вопросов для обсуждения на<br>семинарских, практических занятиях                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Формы<br>проведения<br>занятий                                                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | <p>финансовыми, репутационными<br/>рисками.</p> <p>10. Восприятие комплаенса<br/>правоохранительными органами.</p> <p><i>Рекомендуемые источники:</i><br/><i>Основная 1-2.</i><br/><i>Дополнительная 1-2.</i><br/><i>Интернет-ресурсы 1-13.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                    |
| Тема 2.<br>Антикоррупционное<br>законодательство    | <p>1. Причины коррупционных проявлений в<br/>различных странах.</p> <p>2. Нормативно-правовые акты Российской<br/>Федерации в области противодействия<br/>коррупции.</p> <p>3. Специфика рамочных и<br/>подведомственных актов в области<br/>противодействия коррупции</p> <p>4. Особенности применения<br/>международных норм в отношении<br/>российских компаний.</p> <p>5. Последствия нарушения<br/>антикоррупционного законодательства.</p> <p>6. Уголовная ответственность,<br/>гражданско-правовая,<br/>административная, дисциплинарная<br/>ответственности.</p> <p>7. Потеря репутации компании.</p> <p><i>Рекомендуемые источники:</i><br/><i>Основная 1-2.</i><br/><i>Дополнительная 1-2.</i><br/><i>Интернет-ресурсы 1-13.</i></p> | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных<br>научных<br>сообщений |
| Тема 3.<br>Антикоррупционные<br>комплаенс программы | <p>1. Специфика обнаружения и<br/>предупреждения коррупционных<br/>действий в компании.</p> <p>2. Культура нулевой толерантности к<br/>коррупции: факторы, условия,<br/>эффективность.</p> <p>3. Анализ первопричин коррупционных<br/>деяний.</p> <p>4. Культура антикоррупционного<br/>комплаенса.</p> <p>5. Политики и процедуры<br/>антикоррупционного комплаенса.</p> <p>6. Оценка коррупционных рисков.</p> <p>7. Тренинг и взаимодействие внутри<br/>компании при реализации функции<br/>антикоррупционного комплаенса.</p> <p>8. Антикоррупционный комплаенс во<br/>взаимоотношениях с контрагентами.</p>                                                                                                                               | Опрос, диспут,<br>кейс-анализ,<br>заслушивание и<br>обсуждение<br>презентаций и<br>учебных<br>научных<br>сообщений |

| Наименование тем (разделов) дисциплины                     | Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Формы проведения занятий                                                                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | <p>9. Специфика взаимодействия с правоохранительными органами при реализации функций антикоррупционного комплаенса</p> <p><i>Рекомендуемые источники:</i><br/> <i>Основная 1-2.</i><br/> <i>Дополнительная 1-2.</i><br/> <i>Интернет-ресурсы 1-13.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                               |
| Тема 4. Предупреждение коррупционной активности в компании | <p>1. Дача (получение) взяток работниками компании: факторы, последствия, превентивные меры.</p> <p>2. Архитектура корпоративной культуры.</p> <p>3. Контроль финансовых операций компании.</p> <p>4. Предупреждение коррупционной составляющей при взаимодействии с контрагентами и должностными лицами.</p> <p>5. Антикоррупционные условия договоров с контрагентами.</p> <p>6. Мониторинг и контроль взаиморасчетов с контрагентами.</p> <p><i>Рекомендуемые источники:</i><br/> <i>Основная 1-2.</i><br/> <i>Дополнительная 1-2.</i><br/> <i>Интернет-ресурсы 1-13.</i></p> | Опрос, диспут, кейс-анализ, заслушивание и обсуждение презентаций и учебных научных сообщений |

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

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

Таблица 5

| Наименование разделов, тем, входящих в дисциплину                                                                                                            | Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение                                                                                                                                                                                                  | Формы в неаудиторной самостоятельной работы                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                            | 2                                                                                                                                                                                                                                                         | 3                                                                                                                                       |
| Тема 1. Понятие комплаенса и антикоррупционного комплаенса. Место антикоррупционного комплаенса в системе экономической безопасности хозяйствующего субъекта | <p>1. Институциональный комплаенс и комплаенс в специфических областях.</p> <p>2. Роль комплаенса и антикоррупционного комплаенса в корпоративном управлении.</p> <p>3. Комплаенс риски.</p> <p>4. Толерантность к риску.</p> <p>5. Риск аутсорсинга.</p> | Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к интерактивным занятиям. Подготовка и написание эссе. |

| Наименование разделов, тем, входящих в дисциплину             | Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение                                                                                                                                                                                                                                                                | Формы в неаудиторной самостоятельной работы                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                                                                                                                                             |
|                                                               | 6. Страхование и комплаенс.<br>7. Страхование ответственности менеджмента компании.                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                               |
| Тема 2.<br>Антикоррупционное законодательство                 | 1. UK Bribery Act.<br>2. FCPA.<br>3. FATCA<br>4. Конвенция ООН по противодействию коррупции.<br>5. Особенности применения ответственности к менеджменту компании и компании в законодательстве России и зарубежных стран.                                                                                               | Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии.<br>Подготовка к интерактивным занятиям.<br>Подготовка и написание эссе. |
| Тема 3.<br>Антикоррупционные комплаенс программы              | 1. Процедуры и методология оценки коррупционных рисков.<br>2. Особенности проведения антикоррупционных расследований.<br>3. Особенности внедрения комплаенс культуры<br>4. Правила поведения в компании (Code of Conduct)<br>5. Теории «преступлений» белых воротничков<br>6. Последствия отсутствия комплаенс процедур | Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии.<br>Подготовка к интерактивным занятиям.<br>Подготовка и написание эссе. |
| Тема 4.<br>Предупреждение коррупционной активности в компании | 1. Специфика взаимодействия с компаниями с государственным участием.<br>2. Реагирование на утечку данных<br>3. Специфика антикоррупционного комплаенса в связи с развитием искусственного интеллекта                                                                                                                    | Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии.<br>Подготовка к интерактивным занятиям.<br>Подготовка и написание эссе. |

## 6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 3)

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение контрольных работ, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение эссе, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по результатам зачета) и в

соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

| №п/п | Вид отчетности    | Баллы      |
|------|-------------------|------------|
| 1.   | Работа в семестре | 40         |
| 2.   | Зачет             | 60         |
|      | <b>Итого:</b>     | <b>100</b> |

#### **Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка**

| Критерий оценки                                                                                                                         | Баллы | Методика оценки                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Активное участие в осуждении вопросов, поднимаемых преподавателем в ходе опроса по теоретическим и практическим аспектам изучаемой темы | 10    | Ответ на поставленный вопрос преподавателя, участие в обсуждении вопроса, участие в дискуссии – 1 балл |
| Участие в дискуссии по тематике презентаций (либо защищаемых в форме презентаций домашних творческих заданий)                           | 10    | Участие в обсуждении – 1 балл                                                                          |
| Выполнение и защита эссе с использованием презентационного оборудования                                                                 | 10    | Выполнение и защита эссе (с использованием презентационного оборудования) – 10 баллов                  |
| Написание самостоятельных работ по итогам изучения блока тем (2 работы в семестр)                                                       | 10    | Написание самостоятельной работы – 5 баллов                                                            |
| Итого                                                                                                                                   | 40    |                                                                                                        |

#### **Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций**

1. Корпоративная программа комплаенс как инструмент обеспечения экономической безопасности компании.
2. Особенности организации санкционного комплаенса российскими организациями, ведущими внешнеэкономическую деятельность.
3. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010) и его влияние на реализацию функции комплаенса компаниями, ведущими внешнеэкономическую деятельность.
4. Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977) и его влияние на реализацию функции комплаенса компаниями, ведущими внешнеэкономическую деятельность.
5. Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического сотрудничества и развития от 21 июля 2014 года (Organization for Economic Cooperation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters (Common Reporting Standard)).

6. Специфика комплаенс процедур в связи с практикой применения Закона США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA).

7. Роль международной Комплаенс Ассоциации (ICA) в обмене опытом и развитии системы комплаенс в России.

8. Ключевые параметры оценки эффективности комплаенс-службы в России и за рубежом (сравнительный анализ)

9. Аутсорсинг комплаенс службы: теория и практика в России и за рубежом.

10. Практика оценки контрагентов (due diligence) как инструмент комплаенс.

11. Особенности антикоррупционного комплаенса в связи с развитием искусственного интеллекта

12. Методы проведения антикоррупционных расследований

13. Утечка данных в антикоррупционном комплаенсе

14. Проведение оценки эффективности программы антикоррупционного комплаенса

15. Кодекс деловой этики и его роль в антикоррупционном комплаенсе

16. Инструменты оценки и минимизации коррупционных рисков при взаимодействии с компаниями с государственным участием

17. Построение системы управления рисками мошенничества и коррупции при взаимодействии с контрагентами

18. Практика реагирования на правонарушения и преступления коррумпированных сотрудников.

### **Примеры практических заданий (кейсов) по дисциплине**

Задание 1. Кейс. Глобальная антикоррупционная политика FedEx, по своей сути, была разработана с использованием FCPA в качестве основы, так как политика разработана таким образом, чтобы избежать возникновения даже малейшего несоответствия закону. Изучив основные положения этой политики, обозначьте типы платежей, которые FedEx запрещает осуществлять сотрудникам. Как при этом рекомендуется сотрудникам реагировать на запросы о ненадлежащих платежах?

Задание 2. Кейс. Как подчеркивается в статье о соблюдении FCPA в Китае в журнале «Fraud»<sup>1</sup>, американские компании часто совершают нарушения FCPA при ведении бизнеса в Китае. Отношение к коррупции в Китае и число государственных предприятий могут осложнить комплаенс.

Если бы вы были комплаенс-офицером в американской компании, заинтересованной в ведении бизнеса в Китае, могли бы вы реализовать какие-либо функции в своей комплаенс программе, чтобы избежать нарушений FCPA?

---

<sup>1</sup> <https://www.fraud-magazine.com/article.aspx?id=4294982094>

Задание 3. Согласно существующему мнению комплаенс программы должны содержать превентивные меры, такие как мониторинг и обучение, чтобы отразить проблемы коррупции. Насколько, по Вашему мнению, добросовестное выполнение профилактических мер может ограничить коррупцию? Как вы думаете, коррупция - это то, что бизнес-сообщество может полностью устранить, или это неизбежное явление, которым мы должны управлять?

Задание 4. Просмотрите вопросник компании «Unilever»<sup>2</sup> по борьбе с взяточничеством и коррупцией и изложите, что компания использует для борьбы с коррупцией при взаимодействии с третьими лицами и должностными лицами иностранных правительств.

### **Примеры тестовых заданий**

**1. Что из перечисленного помогает комплаенс-офицеру осуществлять комплаенс функцию в организации?**

- а. избежание конфликта интересов
- б. содействие психологическому спокойствию на рабочих местах
- в. обеспечение того, что каждый сотрудник чувствует персональную ответственность за соблюдение соответствующих правил и положений
- г. обеспечение того, что каждый сотрудник признает и принимает комплаенс программу компании

**2. Что из перечисленного относится к правильным утверждениям о комплаенсе:**

- а. комплаенс-офицеру следует провести оценку рисков перед созданием политики и процедур риск-менеджмента
- б. во избежание путаницы комплаенс-офицер должен отчитываться перед отдельным лицом или компанией, будь то генеральный директор или комплаенс комитет
- в. толерантное поведение сотрудника угрожает попытке компании создать «тон сверху», который способствует реализации комплаенс-функции

**3. Что из перечисленного является наилучшей практикой для комплаенс-офицеров:**

- а. убедиться в том, что политики предоставляются в различные подразделения и анализируются ими до их официального принятия
- б. делиться информацией о клиентах только с поставщиками, которые в прошлом не сталкивались с нарушением нормативных требований
- в. обучая сотрудников, нужно признавать, что у каждого свое собственное мнение о комплаенсе

---

<sup>2</sup> [https://www.unilever.com/Images/anti-bribery-corruption-questionnaire\\_tcm244-510634\\_en.pdf](https://www.unilever.com/Images/anti-bribery-corruption-questionnaire_tcm244-510634_en.pdf)

г. убедиться в том, что люди знают, куда они могут сообщить о нарушениях этики или нарушениях нормативных требований

**4. Какая теория лучше всего соответствует следующей цитате?**

Партнер KPMG Скотт Лондон вспоминал, что думал: «Я действительно не должен этого делать», но он все равно сделал это.

- а. психологическая аберрация или теория отклонений
- б. теория «затраты-выгоды / риск-вознаграждение»
- в. теория привилегий или уполномоченная теория
- г. недостаток теории самоконтроля

**5. В течение последних нескольких месяцев компания боролась с сотрудниками, регулярно нарушающими комплаенс правила. Какие действия должен предпринять комплаенс-офицер в ответ?**

- а. выяснить, почему сотрудники чувствуют себя способными нарушать правила.
- б. переписать кодекс этики компании, чтобы избежать будущих сбоев.
- в. публиковать имя каждого сотрудника, который нарушил правила, наряду с их наказанием.
- г. сосредоточится на внедрении методов комплаенса с учетом теории OSDFA

**6. В чем суть основной критики теории соответствия Quid Pro Quo?**

- а. поскольку комплаенс является неотъемлемой частью управления компанией, сотрудники не должны чувствовать, что они имеют право на вознаграждение за комплаенс.
- б. комплаенс-офицер может выявить не тех сотрудников, которые нуждающиеся в более строгом мониторинге соответствия.
- в. иностранные офисы могут полагать, что определенные политики и процедуры к ним не относятся.
- г. у сотрудников, возможно, уже выработались плохие привычки в части комплаенса, которые трудно сломать.

**7. Что из нижеперечисленного является верным в отношении программы обучения по вопросам комплаенса?**

- а. обучение должно проводиться внешним юристом или экспертом в данной области.
- б. эксклюзивное использование веб-тренингов является распространенным и целесообразным.
- в. сотрудники должны проходить обучение более одного раза.
- г. учебные занятия должны быть достаточно продолжительными, чтобы сотрудники понимали всю серьезность передаваемой информации.

**8. Какой тип ответственности не распространяется ФСРА?**

- а. расходы в связи с неспособностью осуществлять ведение бухгалтерского учета и отчетности и иметь внутренний контроль бухгалтерского учета и отчетности.
- б. уголовная ответственность за умышленное подделывание бухгалтерской отчетности.
- в. ответственность за коммерческий подкуп.



г. уголовная ответственность за подкуп государственного служащего США?

**9. Какая из сторон, как правило, не подлежит ответственности согласно ФСРА?** а. иностранный филиал американской компании.

б. компания, имеющая ценные бумаги, зарегистрированные в США.

в. американский бизнесмен, который приобрел билеты на концерт для чиновника китайского правительства в надежде получить услугу.

г. человек, не имеющий какой-либо связи с США.

**10. Каждая из следующих компаний должна обрабатывать конфиденциальную информацию о своих клиентах. Какие две из них должны иметь самую низкую толерантность к риску конфиденциальности?**

а. продуктовый магазин, который отслеживает каждую покупку, сделанную одним из его клиентов.

б. семейная медицина, которая ведет медицинские записи своих пациентов.

в. Интернет-провайдер, который ведет учет всей интернет-активности своих клиентов.

г. агентство кредитной отчетности, которое ведет учет вашей финансовой деятельности и транзакций.

**11. Что из перечисленного считается финансовым драйвером комплаенса?**

а. угроза репутационного вреда для организации.

б. угроза денежных штрафов за несоблюдение.

в. мировое соглашение, которое включает в себя учетные и сторонние аудиторские обязательства.

г. культура, которая повышает моральный дух сотрудников и помогает как в наборе, так и в удержании сотрудников.

### **Примерные темы для подготовки эссе**

1. Практический опыт построения эффективной комплаенс-службы в компании (на примере)

2. Комплаенс-культура компании (на примере): опыт внедрения, продвижения и развития.

3. Системы управления и контроля компании, связанные с комплаенс-рисками (на примере компании).

4. Опыт автоматизации выявления конфликта интересов в компании (на примере)

5. Система комплаенс-контроля в составе юридической службы компании.

6. Практика выявления, оценки и предупреждения возможных коррупционных нарушений в деятельности компании (на примере).

7. Мониторинг эффективности системы противодействия коррупции в организации (на примере).

8. HR Compliance: минимизация рисков в сфере регулирования трудовых отношений.

9. Комиссия по корпоративной этике как часть системы комплаенс-контроля: практические аспекты создания и функционирования.

10. Практика построения и реализации комплаенс поддержки коммерческой политики компании (на примере).

11. Антикоррупционный комплаенс в части организации, ведения и управления документооборотом.

12. Реализация мероприятий по обучению сотрудников политикам и процедурам антикоррупционной комплаенс-программы.

13. Оценка комплаенс-рисков: определение, предотвращение, устранение.

14. Разработка и включение антикоррупционной оговорки при заключении договоров с контрагентами.

15. Антимонопольный комплаенс как механизм снижения ответственности должностных лиц и организаций.

16. Ключевые качества эффективного комплаенс-офицера и его место в организации.

17. Проведение внутреннего комплаенс-расследования в компании.

18. Кодекс деловой этики как элемент антикоррупционной программы.

19. «Горячая линия» по вопросам противодействия коррупции. Теория и практика функционирования.

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

### **7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2.

### **7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций**

Таблица 6

| Наименование компетенции                   | Индикаторы достижения компетенции                           | Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции | Типовые контрольные задания                                       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Способность выявлять и предотвращать риски | 1. Разрабатывает соответствующие методические и нормативные | <b>Знание:</b> законодательства Российской Федерации в области                            | <b>Задание 1.</b> Охарактеризуйте правовые основы противодействия |

|                                                                                                                                                             |                                                                                    |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| коррупционных правонарушений, а также совершенствовать нормативную правовую базу по предотвращению рисков коррупционных правонарушений в организации (ПК-3) | документы в сфере антикоррупционной политики организации.                          | противодействия коррупции, международных актов в области противодействия коррупции, ратифицированных Российской Федерацией | коррупции в Российской Федерации.<br><b>Задание 2.</b> Перечислите и охарактеризуйте международные стандарты в области противодействия коррупции                                                                                                    |
|                                                                                                                                                             |                                                                                    | <b>Умение:</b> применять законодательство при разработке антикоррупционных комплаенс программ.                             | <b>Задание 1.</b> Перечислите и охарактеризуйте основные элементы антикоррупционной комплаенс-системы организации.                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                             | 2. Использует в деятельности методы выявления фактов коррупционных правонарушений. | <b>Знание:</b> политик и процедур внутреннего контроля и комплаенса, методологии оценки коррупционных рисков.              | <b>Задание 1.</b> Опишите порядок выявления конфликта интересов, порядок и способы его урегулирования в организациях.<br><b>Задание 2.</b> Охарактеризуйте особенности антикоррупционного комплаенса в связи с развитием искусственного интеллекта. |
|                                                                                                                                                             |                                                                                    | <b>Умение:</b> проводить антикоррупционные экспертизы документов при взаимодействии с контрагентами                        | <b>Задание 1.</b> Опишите механизм оценки контрагентов (due diligence) как инструмента комплаенса.<br><b>Вопрос 1.</b> Что помогает комплаенс-офицеру эффективно осуществлять комплаенс функцию в организации?                                      |
|                                                                                                                                                             | 3. Идентифицирует и минимизирует коррупционные риски в деятельности организации.   | <b>Знание:</b> комплаенс рисков организаций, положений нормативных правовых актов в области антикоррупционного комплаенса  | <b>Задание 1.</b> Опишите специфику мониторинга и контроля финансовых операций с контрагентами с позиции антикоррупционного комплаенса.                                                                                                             |
|                                                                                                                                                             |                                                                                    |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                       | <b>Умение:</b> проводить анализ и оценку коррупционных рисков, мониторинг и контроль финансовых и иных операций с контрагентами                  | <b>Вопрос 1.</b> Каков механизм анализа и оценки коррупционных комплаенс-рисков компаний?                                                                                                                                                                |
| Способность выявлять и проводить внутренние расследования мошенничества и коррупции в деятельности бюджетных учреждений (ПК-4) | 1. Оценивает факторы и риски коррупционного поведения в деятельности бюджетных учреждений, разрабатывает программы и проекты, содействующие его пресечению.           | <b>Знание:</b> требований действующего законодательства Российской Федерации, ведомственных актов по недопущению рисков коррупционного поведения | <b>Вопрос 1.</b> Что представляют собой правонарушения коррупционного характера и каковы основные виды таких правонарушений?<br><b>Вопрос 2.</b> В чем специфика разработки и имплементации кодекса этики и служебного поведения работников организации? |
|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                       | <b>Умение:</b> осуществлять контроль исполнения нормативно-правового регулирования по недопущению правовых и юридических рисков                  | <b>Вопрос 1.</b> Каковы последствия утечки данных с позиции антикоррупционного комплаенса?<br><b>Вопрос 2.</b> Каковы основные разделы положения о конфликте интересов в организации                                                                     |
|                                                                                                                                | 2. Дает квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах деятельности бюджетных учреждений в сфере расследования мошенничества и коррупции. | <b>Знание:</b> действующего законодательства в сфере расследования и предупреждения мошенничества и коррупции                                    | <b>Задание 1.</b> Перечислите и охарактеризуйте методы проведения антикоррупционных расследований.                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                       | <b>Умение:</b> применять законодательство, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля                                              | <b>Задание 1.</b> В течение последних нескольких месяцев компания боролась с сотрудниками, регулярно нарушающими комплаенс правила. Опишите действия, которые должен предпринять комплаенс-офицер в указанном случае?                                    |
|                                                                                                                                | 3. Принимает решения и                                                                                                                                                | <b>Знание:</b> организационно-                                                                                                                   | <b>Вопрос 1.</b> Как осуществляется оценка                                                                                                                                                                                                               |

|  |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | совершает юридические действия в точном соответствии с законом и на этой основе организует выявление, пресечение, раскрытие и расследование преступлений и иных правонарушений в деятельности бюджетных учреждений. | правовых средств осуществления профессиональной деятельности во взаимодействии с государственными, муниципальными и общественными органами и объединениями | эффективности программы антикоррупционного комплаенса компании?<br><b>Вопрос 2.</b> Какие каналы взаимодействия с органами государственного и муниципального управления имеются у организации? |
|  |                                                                                                                                                                                                                     | <b>Умение:</b> анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, касающиеся деятельности бюджетных учреждений                                 | <b>Вопрос 1.</b> В чем специфика бюджетных учреждений как некоммерческих организаций с позиции действующего законодательства.                                                                  |

### Примерный перечень вопросов к зачету:

1. Понятие коррупции. Материальные и нематериальные формы коррупции.
2. Факторы и последствия коррупции. Понятие коррупционного правонарушения.
3. Виды ответственности за коррупционные правонарушения.
4. Международное законодательство по противодействию коррупции.
5. Понятие комплаенса. Уровни комплаенса.
6. Соотношение внутреннего контроля и комплаенса.
7. Комплаенс-офицер, его обязанности, задачи и ответственность.
8. Ключевые функции комплаенс подразделения компании, место антикоррупционного комплаенса в них.
9. Роль комплаенса и антикоррупционного комплаенса в корпоративном управлении.
10. Комплаенс риски. Толерантность к риску. Риск аутсорсинга.
11. Страхование и комплаенс. Страхование ответственности менеджмента компании.
12. Специфика взаимодействия с правоохранительными органами при антикоррупционном комплаенсе.
13. Характеристика нормативно-правовой базы Российской Федерации по противодействию коррупции.
14. Особенности применения международных норм в отношении российских компаний.
15. Особенности применения ответственности к менеджменту компании и компании в законодательстве России и зарубежных стран.
16. Потеря репутации компании как результат неэффективного антикоррупционного комплаенса.

17. Комплаенс планы компании.
18. Обнаружение и предупреждение коррупции в компании.
19. Культура антикоррупционного комплаенса. Релевантные контрольные функции в области антикоррупционного комплаенса.
20. Политики и процедуры антикоррупционного комплаенса.
21. Оценка коррупционных рисков. Процедуры и методология оценки.
22. Тренинг и взаимодействие внутри компании при реализации функции антикоррупционного комплаенса.
23. Особенности проведения антикоррупционных расследований.
24. Антикоррупционный комплаенс во взаимоотношениях с контрагентами.
25. Антикоррупционные условия договоров с контрагентами.
26. Мониторинг и контроль взаиморасчетов с контрагентами с позиции антикоррупционного комплаенса.

### **7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений**

Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете» и приказы филиалов по данному вопросу.

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

### **Нормативные правовые акты и материалы судебной практики:**

1. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции, 31.10.2003) [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
2. Декларация Организации Объединенных наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях, 16.12.1996. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
3. Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок, 21.11.1997. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
4. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010). [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
5. Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977). [Электронный ресурс] //

- КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
6. Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA). [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
7. Конституция Российской Федерации. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
8. Арбитражно-процессуальный кодекс Российской Федерации. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
9. Гражданский кодекс Российской Федерации. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
10. Налоговый кодекс Российской Федерации. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
11. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
12. Федеральный закон Российской Федерации от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.  
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
13. Федеральный закон Российской Федерации от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
14. Федеральный закон Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем». [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
15. Федеральный закон Российской Федерации от 29.07.2009 № 98-ФЗ «О коммерческой тайне». [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>

### **Основная литература:**

1. Панарина, М. М. Корпоративная безопасность: система управления рисками и комплаенс в компании : учебное пособие для вузов / М. М. Панарина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 155 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16725-2. — Образовательная

платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531591> (дата обращения: 20.11.2023). — Текст : электронный.

2. Черепанова, В. А. Комплаенс-программа организации : практическое руководство / В. А. Черепанова. — 5-е изд., испр. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 285 с. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1221793> (дата обращения: 20.11.2023). - Текст : электронный.

### **Дополнительная литература:**

1. 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: 20.11.2023). — Текст : электронный.

2. Волошин, Д. А. Искажение корпоративной отчетности: выявление, противодействие и профилактика : монография / Д. А. Волошин. - Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2020. - 156 с. - (Научная мысль). - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1039308> (дата обращения: 20.11.2023). - Текст : электронный.

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

1. Подразделения финансовой разведки. Группа «Эгмонт» / сайт Национального исследовательского ядерного университета «МИФИ» [www.ифэб.пф/index.php/mezhdunarodnaya-sistema-pod-ft-ru/pfr-ru](http://www.ифэб.пф/index.php/mezhdunarodnaya-sistema-pod-ft-ru/pfr-ru)

2. Сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу [www.fedsfm.ru](http://www.fedsfm.ru)

3. Сайт Международного учебно-методического центра по финансовому мониторингу [www.mumcfm.ru](http://www.mumcfm.ru)

4. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>

5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.urait.ru/>

6. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

7. Периодические издания Университета в электронном виде [http://library.fa.ru/res\\_mainres.asp?cat=efa](http://library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=efa)



8. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
9. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
10. Деловая онлайн библиотека издательства «Альпина Паблишер» <http://lib.alpinadigital.ru/ru/library>
11. Справочная правовая система «Консультант Плюс» [www.cons-plus.ru](http://www.cons-plus.ru).
12. Справочная правовая система «Гарант» [www.garant.ru](http://www.garant.ru).
13. Кодексы и законы РФ. Правовая навигационная система [www.zakonrf.info/uk/gl22](http://www.zakonrf.info/uk/gl22).

## **10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Студентам при подготовке следует использовать нормативные документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040 (см. сайт Финансового Университета: на главной странице раздел «Наш университет»; далее «Единая правовая база Финуниверситета»), использовать методические рекомендации департамента.

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

### **11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:**

1. Компьютерные программы общего назначения Windows, Microsoft Office
2. Антивирус Kaspersky

### **11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:**

| №п/п | Название рекомендуемых технических и компьютерных средств обучения | Наименование разделов и тем |
|------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1    | Правовая база данных «КонсультантПлюс»                             | Темы 1 - 4                  |
| 2    | Справочно-правовая система «Гарант»                                | Темы 1 - 4                  |

### **11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации: не предусмотрены.**

#### **Специализированные сайты и сервера**

1. [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) (сайт Министерства Финансов РФ)
2. [www.fcinfo.ru](http://www.fcinfo.ru) (сайт ФК-НОВОСТИ)
3. [www.interfax.ru](http://www.interfax.ru) (сайт Интерфакс)
4. [www.kommersant.ru](http://www.kommersant.ru) (сайт Коммерсантъ)
5. [www.rbc.ru](http://www.rbc.ru) (сайт РосБизнесКонсалтинг)
6. [www.vedomosti.ru](http://www.vedomosti.ru) (сайт Ведомости)
7. [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) (сайт КонсультантПлюс)
8. [www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru) (сайт Министерства экономического развития РФ)
9. [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) (сайт Федеральной налоговой службы России)
10. [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru) (сайт Центрального банка РФ)
11. [www.probpalata.gov.ru](http://www.probpalata.gov.ru) (сайт Федеральной пробирной палаты)
12. [www.flb.ru](http://www.flb.ru) (сайт Агентство федеральных расследований (Free Lance Burear))
13. [www.arb.ru](http://www.arb.ru) (сайт Ассоциации российских банков)
14. [www.bankrot-fedresurs.ru](http://www.bankrot-fedresurs.ru) (сайт **ЕФРСБ** - единый федеральный реестр сведений о банкротстве)
15. [www.businessportal.pro](http://www.businessportal.pro) (сайт Бизнес портал)

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

1. Компьютерные классы с набором лицензионного базового программного обеспечения для проведения практических занятий и выходом в глобальную сеть Internet;
2. Лекции с применением мультимедийных материалов, мультимедийная аудитория.

### **Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья. При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- В печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- В печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- Методом чтения ассистентом задания в слух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.