Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
Институт Права и Национальной Безопасности
Кафедра экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНА
решением кафедры экономической безопасности
Протокол от «28» января 2020 г. № 4

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФТД.В.01 Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующих субъектов
(индекс, наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

38.05.01 Экономическая безопасность
(код, наименование направления подготовки)

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
(направленность (профиль))

Экономист
(квалификация)

Очная
(форма(ы) обучения)

Год набора - 2020

Москва, 2020 г.

Автор(ы)–составитель(и):
к.э.н., доцент Грибов П.Г.

Заведующий кафедрой экономической безопасности
д.э.н., профессор Ломакин А.Л.

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ.....3

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....4

2. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся и место дисциплины в структуре образовательной программы.....5

3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических или астрономических часов и видов учебных занятий и структура дисциплины.....6

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и.....7

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....18

6. Основная и дополнительная учебная литература, необходимая для освоения дисциплины, ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....22

7. Материально-техническая база, информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости) 25

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина ФТД.В.01 Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующих субъектов обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-25	способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита	ПК-25.3	способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита
ПК-26	способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	ПК-26.3	способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности

В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ *(при наличии профстандарта)*/трудовые /профессиональные действия	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
	ПК-25.3	на уровне знаний: - основные закономерности аудита организации; - профессиональные задачи в сфере контроля деятельности организации;
		на уровне умений: - использовать основные закономерности аудита деятельности для формирования отчетности; - использовать основные методы формирования профессиональных задач для построения системы контроля в организации;
		на уровне навыков: - проведения самостоятельного анализа проблемных ситуаций в профессиональной сфере; - использования методов и закономерностей контрольной

		деятельности для подготовки и обоснования решений в профессиональной области деятельности;
	ПК-26.3	на уровне знаний: - информационных систем (программных продуктов), применяемых в организациях; - основных видов финансовых услуг и продуктов в деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.
		на уровне умений: - выполнять процедуры тестирования, наблюдения, проверки; - оценивать возможные последствия изменений в учетной политике экономического субъекта, в том числе, их влияние на его дальнейшую деятельность.
		на уровне навыков: - анализа эффективности предлагаемых мер по совершенствованию процесса управления финансово-хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; - сравнительного анализа и обоснования предлагаемых мер контроля и совершенствования финансово-хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.

2. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся и место дисциплины в структуре образовательной программы

Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 з.е. (72 а.ч.). Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся: очная форма обучения: лекции – 18 а.ч., практические занятия – 18 а.ч., самостоятельная работа – 36 ч.

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина ФТД.В.01 Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующих субъектов в соответствии с учебным планом осваивается в семестре 8 на 4-ом курсе очной формы обучения.

Дисциплина ФТД.В.01 Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующих субъектов является предшествующей для последующих, осваиваемых в дальнейшем дисциплин: итоговая аттестация.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом: семестр 8 - зачет.

3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических или астрономических часов и видов учебных занятий и структура дисциплины

Структура дисциплины

Таблица 1.

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости[1], промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Комплаенс-контроль: сущность и особенности	8	2		2		4	О, Д, Т
Тема 2	Правовое регулирование комплаенс-контроля	16	2		2		12	О, Т
Тема 3	Комплаенс-контроль в банковской сфере	8	2		2		4	О, К, Т
Тема 4	Управление рисками организации	8	2		2		4	О, Т
Тема 5	Оценка соответствия деятельности компании требованиям законодательства	8	2		2		4	О, Т
Тема 6	Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации	8	2		2		4	О, Д, Т
Тема 7	Комплаенс-контроль в системе обеспечения экономической безопасности	8	2		2		4	О, Т
Тема 8	Институциональный комплаенс-контроль	8	2		2		4	О, Т
Промежуточная аттестация								Зачет
Игото:		**72**	**16**		**16**		**40**	

Содержание дисциплины

Тема 1. Комплаенс-контроль: сущность и особенности

Цель и задачи курса. Понятия «внутренний контроль», «внутренний аудит», «комплаенс». Функции комплаенс-контроля и его роль в управлении рисками. История возникновения и развития комплаенс-контроля. Основные виды комплаенс-контроля. Внутрихозяйственный контроль в организации

Тема 2. Правовое регулирование комплаенс-контроля

Правовое обеспечение комплаенс-контроля. Международные стандарты в области внутреннего контроля. Международные организации в сфере контроля. Особенности

комплаенс-контроля антилегализационного законодательства. Документы Банка России в части требований к управлению рисками в области ПОД/ФТ.

Тема 3. Комплаенс-контроль в банковской сфере

Противодействие мошенничеству и коррупции в банке. Выявление рисков, связанных с несоблюдением внешних (внутренних) норм. Соблюдение требований международных стандартов и российских законодательных актов. Ответная реакция на жалобы, поступающие от клиентов. Соблюдение принципов информационной безопасности в банке.

Тема 4. Управление рисками организации

Финансовые манипуляции. Злоупотребления или действия коррупционной направленности на служебном месте. Некомпетентные действия сотрудников. Рейдерские захваты. Приостановление деятельности. Признание экономических операций недействительными. Угроза бизнес-репутации, финансовой стабильности.

Тема 5. Оценка соответствия деятельности компании требованиям законодательства

Оценка вероятности и последствий несоблюдения правовых норм. Разработка матрицы рисков. Построение модели, включающей предупреждение рисков и реагирование на риски. Информационная модель контроля. Мониторинг эффективности комплаенс-контроля организации. Риски несоблюдения налогового законодательства. Задачи налогового комплаенса. Международный и национальный опыт. Риски нарушения антикоррупционного законодательства. Оценка эффективности антикоррупционной политики организации. Международный и национальный опыт

Тема 6. Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации

Централизованная модель. Формирование новое обособленное подразделение по комплаенс-контролю. Децентрализованная модель. Распределение обязанностей по комплаенс-контролю между функционирующими подразделениями.

Тема 7. Комплаенс-контроль в системе обеспечения экономической безопасности

Политика менеджмента компании в сфере комплаенс. Оценка деятельности комплаенс-подразделений. Внутренняя документация по комплаенс-контролю в организации. Программа функционирования комплаенс-контроля в организации. Проведение обучения сотрудников. Построение активного взаимодействия между сотрудниками и комплаенс-службой.

Тема 8. Институциональный комплаенс-контроль

Ограничения внешней и внутренней среды. Понятие «Институт» и его особенности. Согласование деятельности организации через механизм социальных институтов. Выработка и реализация социальных ограничений. Социальные действия по Т.Парсонсу и М.Веберу в рамках комплаенс-контроля. Влияние социальных институтов на экономический процесс.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

В ходе реализации дисциплины ФТД.В.01 Комплаенс-контроль в деятельности хозяйствующих субъектов используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

При проведении занятий лекционного типа: опрос

При проведении занятий семинарского типа: опрос, доклад, кейс.

При контроле результатов самостоятельной работы: тестирование

4.1.1. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета с применением следующих методов (средств):

Зачет рекомендуется проводится с применением следующих методов (средств**):** компьютерное тестирование.

Знания обучающегося на зачете оцениваются как «зачтено» или «не зачтено» с возможностью последующего конвертирования в систему ESTC и БРС[1].

4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):

компьютерное тестирование

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Вопросы для проведения опроса по темам:

Тема 1. Комплаенс-контроль: сущность и особенности

Лекция. Цель и задачи курса. Понятия «внутренний контроль», «внутренний аудит», «комплаенс». Функции комплаенс-контроля и его роль в управлении рисками. История возникновения и развития комплаенс-контроля.

Семинар 1. Основные виды комплаенс-контроля. Внутрихозяйственный контроль в организации

Тема 2. Правовое регулирование комплаенс-контроля

Лекция 1. Правовое обеспечение комплаенс-контроля. Международные стандарты в области внутреннего контроля.

Лекция 2. Международные организации в сфере контроля.

Семинар 1. Особенности комплаенс-контроля антилегализационного законодательства.

Семинар 2. Документы Банка России в части требований к управлению рисками в области ПОД/ФТ.

Тема 3. Комплаенс-контроль в банковской сфере

Лекция 1. Противодействие мошенничеству и коррупции в банке. Выявление рисков, связанных с несоблюдением внешних (внутренних) норм. Соблюдение требований международных стандартов и российских законодательных актов.

Семинар 1. Ответная реакция на жалобы, поступающие от клиентов. Соблюдение принципов информационной безопасности в банке.

Тема 4. Управление рисками организации

Лекция. Финансовые манипуляции. Злоупотребления или действия коррупционной направленности на служебном месте. Некомпетентные действия сотрудников. Рейдерские захваты. Приостановление деятельности.

Семинар. Признание экономических операций недействительными. Угроза бизнес-репутации, финансовой стабильности.

---

1 При условии, если балльно-рейтинговой система (БРС) внедрена в учебный процесс структурным подразделением/филиалом Академии

Тема 5. Оценка соответствия деятельности компании требованиям законодательства

Лекция. Оценка вероятности и последствий несоблюдения правовых норм. Разработка матрицы рисков. Построение модели, включающей предупреждение рисков и реагирование на риски. Информационная модель контроля. Мониторинг эффективности комплаенс-контроля организации.

Семинар. Риски несоблюдения налогового законодательства. Задачи налогового комплаенса. Международный и национальный опыт. Риски нарушения антикоррупционного законодательства. Оценка эффективности антикоррупционной политики организации. Международный и национальный опыт

Тема 6. Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации

Лекция. Централизованная модель. Формирование новое обособленное подразделение по комплаенс-контролю.

Семинар. Децентрализованная модель. Распределение обязанностей по комплаенс-контролю между функционирующими подразделениями.

Тема 7. Комплаенс-контроль в системе обеспечения экономической безопасности

Лекция. Политика менеджмента компании в сфере комплаенс. Оценка деятельности комплаенс-подразделений. Внутренняя документация по комплаенс-контролю в организации. Программа функционирования комплаенс-контроля в организации.

Семинар. Проведение обучения сотрудников. Построение активного взаимодействия между сотрудниками и комплаенс-службой.

Тема 8. Институциональный комплаенс-контроль

Лекция. Ограничения внешней и внутренней среды. Понятие «Институт» и его особенности. Согласование деятельности организации через механизм социальных институтов. Выработка и реализация социальных ограничений.

Семинар. Социальные действия по Т. Парсонсу и М. Веберу в рамках комплаенс-контроля. Влияние социальных институтов на экономический процесс.

Тестовые задания

Тема 1. Комплаенс-контроль: сущность и особенности

1. Управленческая деятельность и процессы, связанные с разработкой концепции и стратегии развития организации, постановкой ее целей, планированием, организационной деятельностью, распорядительством и.т.д. - это:

А) общее управление;

Б) отраслевое управление;

В) теория управления.

2. Какие виды воздействия выделяют в рамках внешней среды организации?

А) законодательное;

Б) общественное;

Б) прямое;

В) косвенное.

3. Совокупность людей или групп, объединенных для достижения какой-либо цели, решения задачи на основе определенных правил и процедур, разделения труда и обязанностей – это:

А) организация;

Б) подразделение;
В) объединение;
Г) группа.

Тема 2. Правовое регулирование комплаенс-контроля

1. Упорядоченная совокупность связей между звеньями и работниками, занятыми решением управленческих задач организации – это:
А) подразделение организации;
Б) структура управления;
В) организационная культура

2. Обязанность выполнять задачи и отвечать за их решения – это:
А) власть;
Б) полномочия;
В) ответственность;
Г) право.

3. Какой вид связи между элементами организации носит характер согласования и является как правило одноуровневым?
А) горизонтальная;
Б) вертикальная;
В) функциональная.

Тема 3. Комплаенс-контроль в банковской сфере

1. Восприятие воздействий человеком, их оценка, осознанное или неосознанное принятие решений об ответных действиях - это:
А) реакция;
Б) действие;
В) поведение.

2. Ситуация, в которой индивид, имеющий определенный статус, сталкивается с несовместимыми ожиданиями - это:
А) адаптация;
Б) ролевой конфликт;
В) социализация.

3. Возможность включения человека в организационное окружение - это:
А) восприятие;
Б) социализация;
В) адаптация.

Тема 4. Управление рисками организации

1. Какие категории работников выделяют согласно критериям технологического разделения труда:
А) руководители;
Б) специалисты;
В) служащие;
Г) рабочие;
Д) инженерно-технический персонал.

2. Общая функция управления, обеспечивающая достижение согласованности в работе всех звеньев организации путем установления рациональных связей между ними - это:

А) кооперация;

Б) координация;

В) группа.

3. Система методов, приемов и форм деятельности всех управленческих работников в связи с осуществлением их функций - это:

А) мотивационный механизм;

Б) стиль руководства;

В) должностные обязанности.

Тема 5. Оценка соответствия деятельности компании требованиям законодательства

1. Любое вмешательство в процесс коммуникации на любом из его участков, искажающее смысл послания - это:

А) интерпретация;

Б) шум;

В) кодирование.

Г) восприятие.

2. Соединение определенным образом участвующих в коммуникационном процессе сторон с помощью информационных потоков - это:

А) коммуникационная сеть;

Б) вербальная коммуникация;

В) невербальная коммуникация.

3. Способ, с помощью которого индивид предпочитает строить коммуникационное взаимодействие с другими - это:

А) коммуникационная сеть;

Б) коммуникационный стиль;

В) должностные обязанности.

Тема 6. Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации

1. Группы международных моделей управления подразделяются на следующие виды:

А) индивидуалистические;

Б) клановые;

В) групповые;

Г) смешанные;

Д) множественные.

2. Какая модель менеджмента основывается на философии «мы все - одна семья»?

А) Американская;

Б) Европейская;

В) Японская;

Г) Арабская.

3. Предпосылкой какой модели управления является развитое клановое деление общества?

А) Арабской;

Б) Японской;
В) Европейской;
Г) Американская.

Тема 7. Комплаенс-контроль в системе обеспечения экономической безопасности

1. Творческое и волевое воздействие субъекта управления, основанное на знании объективных законов функционирования управляемой системы и анализе управленческой информации о ее состоянии, направленное на достижение поставленных целей - это:
А) мотивация;
Б) управленческое решение;
В) стратегическое планирование.

2. Начальным этапом разработки управленческого решения является:
А) разработка вариантов и альтернатив решения;
Б) определение причин возникновения проблемы;
В) осознание симптомов наличия проблемы;
Г) определение цели решения.

3. К методам разработки управленческих решений относят:
А) математические;
Б) аналитические;
В) формальные;
Г) эвристические
Д) экспертные.

Тема 8. Институциональный комплаенс-контроль

1. Какой подход в рамках теории принятия решений предполагает заключается в процессе выбора одного из решений в целях определения рационального зерна, характерного для всякого разумного выбора?
А) прескриптивный;
Б) нормативный;
В) дескриптивный;
Г) функциональный;
Д) мотивировочный.

2. Какой подход в рамках теории принятия решений предписывает, как должен поступать обычный человек, желающий напряженно и систематизировано обдумывать все аспекты своей задачи?
А) прескриптивный;
Б) нормативный;
В) дескриптивный;
Г) функциональный;
Д) мотивировочный.

3. Какой подход в рамках теории принятия решений предполагает разработку «идеализированной теории»?
А) прескриптивный;
Б) нормативный;
В) дескриптивный;
Г) функциональный;
Д) мотивировочный.

Примерные темы для написания докладов

Тема 1. Комплаенс-контроль: сущность и особенности

1. Понятия «внутренний контроль», «внутренний аудит», «комплаенс».
2. Функции комплаенс-контроля и его роль в управлении рисками.
3. История возникновения и развития комплаенс-контроля.
4. Основные виды комплаенс-контроля.
5. Внутрихозяйственный контроль в организации

Тема 6. Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации

1. Централизованная модель.
2. Формирование новое обособленное подразделение по комплаенс-контролю.
3. Децентрализованная модель.
4. Распределение обязанностей по комплаенс-контролю между функционирующими подразделениями.

Примерное содержание кейс-заданий

Тема 4. Комплаенс-контроль в банковской сфере

Задание:

1. Прочитайте материал о ситуации в банке «Югра». Сделайте выводы относительно финансового состояния банка.

2. Сформулируйте основные предпосылки внедрения системы комплаенс-контроля.

Крах банка «Югра»: проблемы капитала и задолженности[2]

Банк «Югра» был создан в 1990 году и на протяжении более 20 лет являлся одним их региональных банков России. В 2012 году банк проходит процедуру смены собственников - новым владельцем банка становится Алексей Хотин. С этого года банк меняет стратегию и в 2017 году выходит на 28 место в рейтинге банков по России по активам (см. Таблица 1).

Таблица 1

Место банка «Юга» в ренкинге банков по активам

Год	Место
2008	245
2009	258
2010	272
2011	295
2012	312
2013	272
2014	93
2015	50
2016	27
2017	28

Основную роль в этом сыграли депозиты физических лиц, которые выросли менее чем с 4 млрд. руб в 2012 году до 180 млрд. руб в 2017 году. При этом, средства физических лиц составили свыше 80% общего объема средств на счетах. Счетов юридических лиц в банке практически не было.

2 по материалам: журнал «Эксперт», №29 2017г., «Крах которого ждали»

Однако, этот рост сопровождался определенными проблемами и повышенным вниманием к банку со стороны Центрального Банка России (ЦБ). Так, в 2013 году ЦБ ограничил «Югре» привлечение средств населения, которое банк обошел с помощью сберегательных сертификатов. В 2015 году банк не был допущен к докапитализации с помощью облигаций федерального займа (ОФЗ) - из-за высокой доли кредитов аффилированным компаниям. В 2016 году банк «Югра» снова получил от ЦБ предписание об ограничении приема вкладов от населения. Банк вновь предпринял попытку обойти ограничение - через дарение вкладчикам одной акции банка. В 2017 году ЦБ ввел в банке «Югра» временную администрацию, а позднее произошел отзыв лицензии.

После введения временной администрации, ЦБ обвинил руководство банка и его собственников в организации преступной схемы с капиталом банка, а также предоставлением недостоверной информации. 99% кредитов выдано юридическим лицам, из них 67% приходилось на 30 заемщиков, работающих только в двух секторах экономики - строительном и нефтяном. Данные Таблицы 2 показывают, что в капитале банка и выдаче кредитов присутствует существенный перекос. Таблица показывает, что у банка «Югра» практически отсуствует розничный кредитный портфель, а в корпоративном доля просроченных кредитов составляет всего 0,33%, что является нонсенсом в условиях кризиса. В среднем по банковскому сектору корпоративная просрочка составляет 6,6%. Почти нулевая просрочка указывает на то, что кредиты предоставлены связанным сторонам.

Таблица 2

Место банка «Югра» в ренкинге банков по отдельным показателям (2017 г.)

Показатель	**Место в рейтинге**
Активы	28
Капитал	23
Кредиты юридическим лицам	12
в т.ч. валютные	11
Просрочка	78
Потребительские кредиты	275
Ценные бумаги	388
Имущество	129
Расчетные счета	74
Депозиты юридических лиц-резидентов	64
Депозиты юридических лиц-нерезидентов	4
Вклады физических лиц	15
Обороты в банкоматах	86
Комиссионные доходы	107

Отличительной чертой основных заемщиков банка «Югра» являлись огромные объемы сделок по торговле стройматериалами. Совокупный оборот таких сделок достигал 300 млрд. руб. Подобные сделки как правило камуфлируют проблемы в балансе и капитале банка. Дополнительным сигналом наличия проблем являются большие обороты по расчетам между компаниями, из которых 86% приходилось всего на три банка. Данные компании представляют собой «технические организации», которые многократно переводят деньги между собой, демонстрируя наличие выручки от основной деятельности.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-25	способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита	ПК-25.3	способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита
ПК-26	способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	ПК-26.3	способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности

4.3.2 Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования

Этап освоения компетенции	**Показатель оценивания**	**Критерий оценивания**
ПК-25.3	Раскрыта сущность основных теоретических, нормативно-правовых организационных и методологических аспектов оценки эффективности систем аудита	Демонстрирует знание основных теоретических, нормативно-правовых организационных и методологических аспектов оценки эффективности систем аудита
ПК-26.3	Раскрыта сущность основных методик расчета финансово-хозяйственных показателей учреждений различных форм собственности.	Демонстрирует знание основных методик расчета финансово-хозяйственных показателей учреждений различных форм собственности.

4.3.3 Типовые контрольные задания или иные материалы (типовые оценочные материалы), необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Список вопросов для подготовки к зачету

1. Понятия «внутренний контроль», «внутренний аудит», «комплаенс».
2. Функции комплаенс-контроля и его роль в управлении рисками.
3. История возникновения и развития комплаенс-контроля.

4. Основные виды комплаенс-контроля.
5. Внутрихозяйственный контроль в организации
6. Правовое обеспечение комплаенс-контроля.
7. Международные стандарты в области внутреннего контроля. Международные организации в сфере контроля.
8. Особенности комплаенс-контроля антилегализационного законодательства.
9. Документы Банка России в части требований к управлению рисками в области ПОД/ФТ.
10. Противодействие мошенничеству и коррупции в банке.
11. Выявление рисков, связанных с несоблюдением внешних (внутренних) норм.
12. Соблюдение требований международных стандартов и российских законодательных актов.
13. Ответная реакция на жалобы, поступающие от клиентов.
14. Соблюдение принципов информационной безопасности в банке.
15. Финансовые манипуляции. Злоупотребления или действия коррупционной направленности на служебном месте.
16. Некомпетентные действия сотрудников.
17. Рейдерские захваты. Приостановление деятельности.
18. Признание экономических операций недействительными.
19. Угроза бизнес-репутации, финансовой стабильности.
20. Оценка вероятности и последствий несоблюдения правовых норм. Разработка матрицы рисков.
21. Построение модели, включающей предупреждение рисков и реагирование на риски. Информационная модель контроля.
22. Мониторинг эффективности комплаенс-контроля организации.
23. Риски несоблюдения налогового законодательства. Задачи налогового комплаенса.
24. Международный и национальный опыт. Риски нарушения антикоррупционного законодательства.
25. Оценка эффективности антикоррупционной политики организации. Международный и национальный опыт
26. Централизованная модель. Формирование новое обособленное подразделение по комплаенс-контролю.
27. Децентрализованная модель. Распределение обязанностей по комплаенс-контролю между функционирующими подразделениями.
28. Политика менеджмента компании в сфере комплаенс. Оценка деятельности комплаенс-подразделений.
29. Внутренняя документация по комплаенс-контролю в организации.
30. Программа функционирования комплаенс-контроля в организации. Проведение обучения сотрудников.
31. Построение активного взаимодействия между сотрудниками и комплаенс-службой.
32. Ограничения внешней и внутренней среды. Понятие «Институт» и его особенности.
33. Согласование деятельности организации через механизм социальных институтов. Выработка и реализация социальных ограничений.
34. Социальные действия по Т.Парсонсу и М.Веберу в рамках комплаенс-контроля.
35. Влияние социальных институтов на экономический процесс.

Шкала оценивания.

Рейтинговая оценка по дисциплине осуществляется по 50-балльной шкале и складывается из текущих оценок посещаемости занятий, защиты результатов работ

(опрос, доклад, контрольная работа, тест), выполняемых на практических занятиях, знаний и умений на промежуточном контроле (устный ответ на вопросы) и итоговой оценки.

Знания, умения, навыки (опыт деятельности) обучающегося на зачете оцениваются как «зачтено» или «не зачтено».

4.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Оценивание обучающихся в процессе поэтапного освоения ими компетенций, формируемых данной дисциплиной.

Оценивание обучающегося на зачете по дисциплине

<table>
<tr><th>Оценка</th><th>Критерии оценки</th><th>Результаты обучения</th></tr>
<tr><td>«зачтено»</td><td>Демонстрирует знание основных теоретических, нормативно-правовых организационных и методологических аспектов оценки эффективности систем аудита
Демонстрирует знание основных методик расчета финансово-хозяйственных показателей учреждений различных форм собственности.</td><td rowspan="2">на уровне знаний:
- основные закономерности аудита организации;
- профессиональные задачи в сфере контроля деятельности организации;
- информационных систем (программных продуктов), применяемых в организациях;
- основных видов финансовых услуг и продуктов в деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.

на уровне умений:
- использовать основные закономерности аудита деятельности для формирования отчетности;
- использовать основные методы формирования профессиональных задач для построения системы контроля в организации;
- выполнять процедуры тестирования, наблюдения, проверки;
- оценивать возможные последствия изменений в учетной политике экономического субъекта, в том числе, их влияние на его дальнейшую деятельность.

на уровне навыков:
- проведения самостоятельного анализа проблемных ситуаций в профессиональной сфере;
- использования методов и закономерностей контрольной деятельности для подготовки и обоснования решений в профессиональной области деятельности;
- анализа эффективности предлагаемых мер по совершенствованию процесса управления финансово-хозяйственной</td></tr>
<tr><td>«не зачтено»</td><td>Не демонстрирует знание основных теоретических, нормативно-правовых организационных и методологических аспектов оценки эффективности систем аудита
Не демонстрирует знание основных методик расчета финансово-хозяйственных показателей учреждений различных форм собственности.</td></tr>
</table>

		деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; - сравнительного анализа и обоснования предлагаемых мер контроля и совершенствования финансово-хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Цель методических рекомендаций - обеспечить студенту оптимальную организацию процесса изучения дисциплины, а также выполнения различных форм самостоятельной работы.

Студентам необходимо ознакомиться: с содержанием рабочей программы дисциплины, с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, методическими разработками по данной дисциплине, имеющимся на образовательном портале и сайте кафедры, с графиком консультаций преподавателей кафедры.

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям (теоретический курс).

Изучение дисциплины требует систематического и последовательного накопления знаний, следовательно, пропуски отдельных тем не позволяют глубоко освоить предмет. Именно поэтому контроль над систематической работой студентов всегда находится в центре внимания кафедры.

Студентам необходимо:

- перед каждой лекцией просматривать рабочую программу дисциплины, что позволит сэкономить время на записывание темы лекции, ее основных вопросов, рекомендуемой литературы;

- на отдельные лекции приносить соответствующий материал на бумажных носителях, представленный лектором на портале или присланный на «электронный почтовый ящик группы» (таблицы, графики, схемы). Данный материал будет охарактеризован, прокомментирован, дополнен непосредственно на лекции;

- перед очередной лекцией необходимо просмотреть по конспекту материал предыдущей лекции. При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале опять не удалось, то обратитесь к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на практических занятиях.

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям.

Студентам следует:

- приносить с собой рекомендованную преподавателем литературу к конкретному занятию;

- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия и отработать задания, определённые для подготовки к практическому занятию;

- при подготовке к практическим занятиям следует обязательно использовать не только лекции, учебную литературу, но и нормативно-правовые акты и материалы правоприменительной практики;

- теоретический материал следует соотносить с правовыми нормами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;

- в начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач, заданных для самостоятельного решения;

- в ходе практического занятия давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов;

- на занятии доводить каждую задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Методические рекомендации по подготовке доклада.

Одной из форм самостоятельной работы студента является подготовка научного доклада, для обсуждения его на практическом (семинарском) занятии по темам 1, 2, 4.

Цель научного доклада - развитие у студентов навыков аналитической работы с научной литературой, анализа дискуссионных научных позиций, аргументации собственных взглядов. Подготовка научных докладов также развивает творческий потенциал студентов.

Научный доклад готовится под руководством преподавателя, который ведет практические (семинарские) занятия.

Рекомендации студенту:

- перед началом работы по написанию научного доклада согласовать с преподавателем тему, структуру, литературу, а также обсудить ключевые вопросы, которые следует раскрыть в докладе;

- представить доклад научному руководителю в письменной форме;

- выступить на семинарском занятии с 10-минутной презентацией своего научного доклада, ответить на вопросы студентов группы.

Требования:

- к оформлению научного доклада: шрифт – Times New Roman, размер шрифта - 14, межстрочный интервал - 1,5, размер полей - 2,5 см, отступ в начале абзаца - 1,25 см, форматирование по ширине); листы доклада скреплены скоросшивателем. На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема доклада, ФИО студента;

- к структуре доклада - оглавление, введение (указывается актуальность, цель и задачи), основная часть, выводы автора, список литературы (не менее 5 позиций). Объем согласовывается с преподавателей. В конце работы ставится дата ее выполнения и подпись студента, выполнившего работу.

Методические рекомендации по подготовке, написанию и оформлению контрольной работы

Выполнение контрольной работы проводится по темам 2, 17 с целью формирования общепрофессиональных компетенций и способностей к научно-исследовательской работе, позволяющих:

- осуществлять поиск и использование информации (в том числе справочной, нормативной и правовой), сбор данных с применением современных информационных технологий, необходимых для решения профессиональных задач;

- выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной задачей, применяя современный математический и статистический аппарат, программные продукты;

- анализировать результаты расчетов, используя современные методы интерпретации данных, обосновывать полученные выводы.

Темы контрольных работ предлагаются студентам на выбор. Студент имеет право выбрать одну из заявленных тем или тема контрольной работы может быть предложена студентом при условии обоснования им ее целесообразности.

Контрольная работа должна содержать:

- введение, в котором обосновывается актуальность темы, формулируются цели и задачи работы;

- основную часть, в которой раскрывается содержание исследуемой проблемы;

- заключение, в котором содержатся выводы и рекомендации относительно практического применения материалов работы;

- список используемых источников и интернет-ресурсов;

Общий объем контрольной работы до 10 страниц.

Работа оформляются 14 шрифтом Times New Roman через 1,5 межстрочный интервал, выравнивание текста - по ширине страницы.

Иллюстрации (графики, схемы, диаграммы) следует располагать непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице. На все иллюстрации должны быть даны ссылки в работе. Иллюстрации следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Таблицы применяют для лучшей наглядности и удобства сравнения показателей. Наименование таблицы, при его наличии, должно отражать ее содержание, быть точным, кратким. Наименование таблицы следует помещать над таблицей слева, без абзацного отступа в одну строку с ее номером. Таблицу следует располагать непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. На все таблицы должны быть ссылки в тексте. При ссылке следует писать слово «таблица» с указанием ее номера.

Нумерация страниц документа должна быть сквозная.

В тексте документа не допускается:

- применять обороты разговорной речи;

- применять произвольные словообразования;

- применять сокращения слов, кроме установленных правилами русской орфографии;

Оформление библиографии производится в соответствии с ГОСТ. Список использованных источников, как правило, содержит сплошную нумерацию.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных домашних заданий.

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода заданий, которые ориентированы на более глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины. По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы.

К выполнению заданий для самостоятельной работы предъявляются следующие требования: задания должны исполняться самостоятельно и представляться в установленный срок, а также соответствовать установленным требованиям по оформлению.

Студентам следует:

- руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;

- выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, и разбирать на семинарах и консультациях неясные вопросы;

- использовать при подготовке методические разработки кафедры по написанию рефератов, эссе, контрольных работ;

- при подготовке к промежуточному контролю параллельно прорабатывать соответствующие теоретические и практические разделы дисциплины, фиксируя неясные моменты для их обсуждения на плановой консультации.

Методические рекомендации по работе с литературой.

Любая форма самостоятельной работы студента (подготовка к семинарскому занятию, написание эссе, контрольной работы, доклада и т.п.) начинается с изучения соответствующей литературы как в библиотеке, так и дома.

К каждой теме учебной дисциплины подобрана основная и дополнительная литература.

Основная литература - это учебники и учебные пособия.

Дополнительная литература - это монографии, сборники научных трудов, журнальные и газетные статьи, различные справочники, энциклопедии, интернет ресурсы.

Рекомендации студенту:

- выбранную монографию или статью целесообразно внимательно просмотреть. В книгах следует ознакомиться с оглавлением и научно-справочным аппаратом, прочитать аннотацию и предисловие. Целесообразно ее пролистать, рассмотреть иллюстрации, таблицы, диаграммы, приложения. Такое поверхностное ознакомление позволит узнать, какие главы следует читать внимательно, а какие прочитать быстро;

- в книге или журнале, принадлежащие самому студенту, ключевые позиции можно выделять маркером или делать пометки на полях. При работе с Интернет-источником целесообразно также выделять важную информацию;

- если книга или журнал не являются собственностью студента, то целесообразно записывать номера страниц, которые привлекли внимание. Позже следует возвратиться к ним, перечитать или переписать нужную информацию. Физическое действие по записыванию помогает прочно заложить данную информацию в «банк памяти».

Выделяются следующие виды записей при работе с литературой:

Конспект - краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Целью является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью.

Цитата - точное воспроизведение текста. Заключается в кавычки. Точно указывается страница источника.

Тезисы - концентрированное изложение основных положений прочитанного материала.

Аннотация - очень краткое изложение содержания прочитанной работы.

Резюме - наиболее общие выводы и положения работы, ее концептуальные итоги. Записи в той или иной форме не только способствуют пониманию и усвоению изучаемого материала, но и помогают вырабатывать навыки ясного изложения в письменной форме тех или иных теоретических вопросов.

Вопросы для самостоятельной подготовки к семинарским занятиям

Тема 1. Комплаенс-контроль: сущность и особенности

1. Понятия «внутренний контроль», «внутренний аудит», «комплаенс». Функции комплаенс-контроля и его роль в управлении рисками.
2. Основные виды комплаенс-контроля.
3. Внутрихозяйственный контроль в организации

Тема 2. Правовое регулирование комплаенс-контроля

1. Правовое обеспечение комплаенс-контроля. Международные стандарты в области внутреннего контроля.
2. Международные организации в сфере контроля.
3. Особенности комплаенс-контроля антилегализационного законодательства.
4. Документы Банка России в части требований к управлению рисками в области ПОД/ФТ.

Тема 3. Комплаенс-контроль в банковской сфере

1. Противодействие мошенничеству и коррупции в банке.
2. Выявление рисков, связанных с несоблюдением внешних (внутренних) норм.
3. Соблюдение требований международных стандартов и российских законодательных актов.
4. Ответная реакция на жалобы, поступающие от клиентов.
5. Соблюдение принципов информационной безопасности в банке.

Тема 4. Управление рисками организации

1. Финансовые манипуляции.
2. Злоупотребления или действия коррупционной направленности на служебном месте.
3. Некомпетентные действия сотрудников.
4. Рейдерские захваты. Приостановление деятельности.
5. Признание экономических операций недействительными.
6. Угроза бизнес-репутации, финансовой стабильности.

Тема 5. Оценка соответствия деятельности компании требованиям законодательства

1. Оценка вероятности и последствий несоблюдения правовых норм.
2. Информационная модель контроля. Мониторинг эффективности комплаенс-контроля организации.
3. Риски несоблюдения налогового законодательства.
4. Задачи налогового комплаенса. Международный и национальный опыт.
5. Риски нарушения антикоррупционного законодательства.
6. Оценка эффективности антикоррупционной политики организации. Международный и национальный опыт

Тема 6. Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации

1. Централизованная модель. Формирование новое обособленное подразделение по комплаенс-контролю.
2. Децентрализованная модель. Распределение обязанностей по комплаенс-контролю между функционирующими подразделениями.

Тема 7. Комплаенс-контроль в системе обеспечения экономической безопасности

1. Политика менеджмента компании в сфере комплаенс. Оценка деятельности комплаенс-подразделений.
2. Внутренняя документация по комплаенс-контролю в организации. Программа функционирования комплаенс-контроля в организации.
3. Проведение обучения сотрудников. Построение активного взаимодействия между сотрудниками и комплаенс-службой.

Тема 8. Институциональный комплаенс-контроль

1. Ограничения внешней и внутренней среды.
2. Понятие «Институт» и его особенности. Согласование деятельности организации через механизм социальных институтов.
3. Выработка и реализация социальных ограничений.
4. Социальные действия по Т. Парсонсу и М. Веберу в рамках комплаенс-контроля. Влияние социальных институтов на экономический процесс.

6. Основная и дополнительная учебная литература, необходимая для освоения дисциплины, ресурсы информационно-телекоммуникационной сети

"Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература.

1. Горбатова, Е. Ф. Внутренний контроль и аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова. — Электрон. текстовые данные. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2017. — 84 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/73264.html

2. Внутренний аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», для магистерских программ «Внутренний контроль и аудит», «Экономическая безопасность» / Ж. А. Кеворкова, Т. П. Карпова, А. А. Савин, Г. А. Ахтамова ; под ред. Ж. А. Кеворковой. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 319 с. — 978-5-238-02333-5. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/81674.html

3. Резниченко, С. М. Современные системы внутреннего контроля [Электронный ресурс] : учебное пособие / С. М. Резниченко, М. Ф. Сафонова, О. И. Швырева. — Электрон. текстовые данные. — Ростов-на-Дону : Феникс, 2016. — 511 с. — 978-5-222-26486-7. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/59437.html

6.2. Дополнительная литература.

1. Демина, И. Д. Внутренний контроль формирования и использования долговых финансовых вложений [Электронный ресурс] : монография / И. Д. Демина, Н. А. Одегова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 208 с. — 978-5-4487-0019-4. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/54490.html

2. Развитие методологического инструментария внутреннего контроля в различных отраслях национальной экономики России [Электронный ресурс] : монография / Е. Евст. Коба, Е. В. Зубарева, Е. Евг. Коба [и др.] ; под ред. Е. Евст. Коба. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2016. — 268 с. — 978-5-394-02678-2. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/60329.html

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

Тема 1. Комплаенс-контроль: сущность и особенности

1. Горбатова, Е. Ф. Внутренний контроль и аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова. — Электрон. текстовые данные. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2017. — 84 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/73264.html

2. Демина, И. Д. Внутренний контроль формирования и использования долговых финансовых вложений [Электронный ресурс] : монография / И. Д. Демина, Н. А. Одегова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 208 с. — 978-5-4487-0019-4. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/54490.html

Тема 2. Правовое регулирование комплаенс-контроля

1. Внутренний аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», для магистерских программ «Внутренний контроль и аудит», «Экономическая безопасность» / Ж. А. Кеворкова, Т. П. Карпова, А. А. Савин, Г. А. Ахтамова ; под ред. Ж. А. Кеворковой. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 319 с. — 978-5-238-02333-5. — Режим доступа:

http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/81674.htmlВиханский О.С., Наумов А.И. Менеджмент. - М.: ИНФРА-М, 2014. - 656 с.

2. Развитие методологического инструментария внутреннего контроля в различных отраслях национальной экономики России [Электронный ресурс] : монография / Е. Евст. Коба, Е. В. Зубарева, Е. Евг. Коба [и др.] ; под ред. Е. Евст. Коба. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2016. — 268 с. — 978-5-394-02678-2. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/60329.html

Тема 3. Комплаенс-контроль в банковской сфере

1. Горбатова, Е. Ф. Внутренний контроль и аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова. — Электрон. текстовые данные. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2017. — 84 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/73264.htmlВеснин В.Р. Основы менеджмента : учебник / В. Р. Веснин. - М.: Проспект, 2017. - 306 с.

2. Демина, И. Д. Внутренний контроль формирования и использования долговых финансовых вложений [Электронный ресурс] : монография / И. Д. Демина, Н. А. Одегова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 208 с. — 978-5-4487-0019-4. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/54490.html

Тема 4. Управление рисками организации

1. Внутренний аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», для магистерских программ «Внутренний контроль и аудит», «Экономическая безопасность» / Ж. А. Кеворкова, Т. П. Карпова, А. А. Савин, Г. А. Ахтамова ; под ред. Ж. А. Кеворковой. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 319 с. — 978-5-238-02333-5. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/81674.html

2. Развитие методологического инструментария внутреннего контроля в различных отраслях национальной экономики России [Электронный ресурс] : монография / Е. Евст. Коба, Е. В. Зубарева, Е. Евг. Коба [и др.] ; под ред. Е. Евст. Коба. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2016. — 268 с. — 978-5-394-02678-2. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/60329.html

Тема 5. Оценка соответствия деятельности компании требованиям законодательства

1. Горбатова, Е. Ф. Внутренний контроль и аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова. — Электрон. текстовые данные. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2017. — 84 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/73264.htmlВиханский О.С., Наумов А.И. Менеджмент. - М.: ИНФРА-М, 2014. - 656 с.

2. Демина, И. Д. Внутренний контроль формирования и использования долговых финансовых вложений [Электронный ресурс] : монография / И. Д. Демина, Н. А. Одегова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 208 с. — 978-5-4487-0019-4. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/54490.html

Тема 6. Внедрение комплаенс-контроля в деятельность организации

1. Резниченко, С. М. Современные системы внутреннего контроля [Электронный ресурс] : учебное пособие / С. М. Резниченко, М. Ф. Сафонова, О. И. Швырева. — Электрон. текстовые данные. — Ростов-на-Дону : Феникс, 2016. — 511 с. — 978-5-222-26486-7. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/59437.html

2. Развитие методологического инструментария внутреннего контроля в различных отраслях национальной экономики России [Электронный ресурс] : монография / Е. Евст. Коба, Е. В. Зубарева, Е. Евг. Коба [и др.] ; под ред. Е. Евст. Коба. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2016. — 268 с. — 978-5-394-02678-2. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/60329.html

Тема 7. Комплаенс-контроль в системе обеспечения экономической безопасности

1. Внутренний аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», для магистерских программ «Внутренний контроль и аудит», «Экономическая безопасность» / Ж. А. Кеворкова, Т. П. Карпова, А. А. Савин, Г. А. Ахтамова ; под ред. Ж. А. Кеворковой. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 319 с. — 978-5-238-02333-5. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/81674.html

2. Демина, И. Д. Внутренний контроль формирования и использования долговых финансовых вложений [Электронный ресурс] : монография / И. Д. Демина, Н. А. Одегова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 208 с. — 978-5-4487-0019-4. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/54490.html

Тема 8. Институциональный комплаенс-контроль

1. Резниченко, С. М. Современные системы внутреннего контроля [Электронный ресурс] : учебное пособие / С. М. Резниченко, М. Ф. Сафонова, О. И. Швырева. — Электрон. текстовые данные. — Ростов-на-Дону : Феникс, 2016. — 511 с. — 978-5-222-26486-7. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/59437.html

2. Развитие методологического инструментария внутреннего контроля в различных отраслях национальной экономики России [Электронный ресурс] : монография / Е. Евст. Коба, Е. В. Зубарева, Е. Евг. Коба [и др.] ; под ред. Е. Евст. Коба. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2016. — 268 с. — 978-5-394-02678-2. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/60329.html

6.4. Нормативные правовые документы.

1. Конституция (Основной закон) Российской Федерации// Российская газета. 1993. № 237.

http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/

2. Указ Президента РФ от 13.05.2017 N 208 "О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года"

http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_216629/942772dce30cfa36b671bcf19ca928e4d698a928/

6.5. Интернет-ресурсы.

1. Правовая система «Гарант-Интернет» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http: // www.garweb.ru.

2. Правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http: // www.consultant.ru.

6.6. Иные источники.

Не предусмотрены

7. Материально-техническая база, информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

1. Компьютерный класс
2. Доступ в интернет и локальную сеть Академии
3. Проекционное оборудование
4. Программное обеспечение:
    - Windows/Linux/Mac OS
    - Eviews/Stata/Gretl/