

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 21.05.2024 11:03:05
Уникальный программный ключ:
ca953a01204891083f939673078ef1a989dae18a

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы»**

Высшая школа управления

(наименование основного учебного подразделения (ОУП)-разработчика ОП ВО)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ЗАРУБЕЖНАЯ ПРАКТИКА ПРИМЕНЕНИЯ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩЕГО СУБЪЕКТА

(наименование дисциплины/модуля)

Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:

38.04.01 ЭКОНОМИКА

(код и наименование направления подготовки/специальности)

Освоение дисциплины ведется в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО):

КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2024 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» входит в программу магистратуры «Комплаенс-контроль в деятельности организаций» по направлению 38.04.01 «Экономика» и изучается в 3 семестре 2 курса. Дисциплину реализует Кафедра комплаенса и контроллинга. Дисциплина состоит из 6 разделов и 16 тем и направлена на изучение зарубежной практики применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта

Целью освоения дисциплины является формирование системного представления о зарубежном опыте организации и управления внутренним контролем и аудитом в системе экономической безопасности, а также на развитие практических навыков в области организации и управления комплаенс-контролем. Основными задачами изучения дисциплины являются: изучить методы минимизации рисков: внедрение специфических процедур, политик, проведение тренингов для предотвращения выявленных рисков и/или минимизации их негативных последствий; изучить нормативно-правовую базу комплаенса; изучить базовые методы для определения соответствия деятельности компании правилам ЕС о конкуренции; научить выявлять специфические для данной компании риски; изучить особенности обеспечения приверженности топ-менеджмента стратегии комплаенса; научить особенностям внедрения надлежащих механизмов контроля и аудита; научить выстраивать эффективную систему мониторинга и сообщений о нарушениях; изучить особенности регулярного обновления стратегии комплаенса; изучить особенности обучения персонала методам и процедурам комплаенсконтроля; привить навыки применения альтернативных вариантов риск-ориентированных управленческих решений в условиях различных прогнозов показателей устойчивости компании с использованием комплаенс-контроля

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

Таблица 2.1. Перечень компетенций, формируемых у обучающихся при освоении дисциплины (результаты освоения дисциплины)

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	УК-1.1 Анализирует задачу, выделяя ее базовые составляющие;; УК-1.2 Определяет и ранжирует информацию, требуемую для решения поставленной задачи;; УК-1.3 Осуществляет поиск информации для решения поставленной задачи по различным типам запросов;; УК-1.4 Предлагает варианты решения задачи, анализирует возможные последствия их использования;; УК-1.5 Анализирует пути решения проблем мировоззренческого, нравственного и личностного характер на основе использования основных философских идей и категорий в их историческом развитии и социально-культурном контексте.;
УК-3	Способен организовывать и руководить работой команды, выработать командную стратегию для достижения поставленной цели	УК-3.1 Определяет свою роль в команде, исходя из стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели;; УК-3.2 Формулирует и учитывает в своей деятельности особенности поведения групп людей, выделенных в зависимости от поставленной цели;; УК-3.3 Анализирует возможные последствия личных действий

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
		и планирует свои действия для достижения заданного результата;; УК-3.4 Осуществляет обмен информацией, знаниями и опытом с членами команды;; УК-3.5 Аргументирует свою точку зрения относительно использования идей других членов команды для достижения поставленной цели;; УК-3.6 Участвует в командной работе по выполнению поручений.;
ПК-4	Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	ПК-4.2 Владеет методами проверки качества составления регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности;
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	ПК-5.1 Способен анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по внутреннему контролю деятельности организации, регламентирующие вопросы независимости и принципы этики;

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1 «Дисциплины (модули)» образовательной программы высшего образования.

В рамках образовательной программы высшего образования обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта».

Таблица 3.1. Перечень компонентов ОП ВО, способствующих достижению запланированных результатов освоения дисциплины

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
УК-3	Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	Научно-исследовательская работа; <i>Комплаенс в области проведения торгов и закупочной деятельности**;</i> <i>Антимонопольный комплаенс**;</i> <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**;</i> Эконометрика (продвинутый курс); <i>Комплаенс в области регулирования рынка ценных бумаг**;</i>	Преддипломная практика;
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на	Научно-исследовательская работа; Микроэкономика (продвинутый	Преддипломная практика;

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
	основе системного подхода, выработать стратегию действий	курс); Макроэкономика (продвинутый курс); Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта; <i>Трансформация культурных изменений в цифровой компании**;</i> <i>Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований**;</i> <i>Антимонопольный комплаенс**;</i> <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**;</i>	
ПК-4	Способен разработать и сформировать отчетные документы о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	Научно-исследовательская работа; Internal Control; <i>Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований**;</i> <i>Трансформация культурных изменений в цифровой компании**;</i> <i>Комплаенс в области регулирования рынка ценных бумаг**;</i> <i>Комплаенс в области проведения торгов и закупочной деятельности**;</i>	Преддипломная практика;
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	Internal Control; Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта; Цифровые технологии в системе контроля; <i>Антимонопольный комплаенс**;</i> <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**;</i> Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта; Научно-исследовательская работа;	Преддипломная практика;

* - заполняется в соответствии с матрицей компетенций и СУП ОП ВО

** - элективные дисциплины /практики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» составляет «3» зачетные единицы.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очной формы обучения.

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.		Семестр(-ы)
			3
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	54		54
Лекции (ЛК)	18		18
Лабораторные работы (ЛР)	0		0
Практические/семинарские занятия (СЗ)	36		36
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	45		45
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	9		9
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	108	108
	зач.ед.	3	3

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 5.1. Содержание дисциплины (модуля) по видам учебной работы

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
Раздел 1	Предмет, цели и задачи учебной дисциплины	1.1	Сходство и различия понятий «внутренний аудит», «внутренний контроль» и «комплаенс-контроль». Нормативное регулирование комплаенсконтроля (международные и российские нормативные акты). Понятие системы внутреннего контроля. COMPLAENS-риски. COMPLAENS-контроль как составляющая внутреннего контроля. Основные направления деятельности комплаенсподразделения	ЛК, СЗ
		1.2	Инструменты системы комплаенсконтроля. Особенности разработки политик и процедур в области комплаенс. Оценка комплаенс рисков. Локальные нормативные акты в области комплаенса. Обучение и оценка персонала. Приверженность высшего руководства вопросам компланса. Информирование, мониторинг деловых партнеров. Горячая линия. COMPLAENSконтроль в условиях экономических санкций. Санкционный комплаенс.	ЛК, СЗ
Раздел 2	Практика комплаенсконтроля в Европейском Союзе	2.1	Соглашение о функционировании Европейского Союза. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции. Цена отсутствия системы комплаенс-контроля в компаниях. Последствия незаконных контрактов и соглашений между компаниями. Особенности идентификации общих рисков компании. Стратегия комплаенс-контроля компаний. Мониторинг и аудит стратегий. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции. Декларация Организации Объединенных наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях. Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок	ЛК, СЗ
		2.2	Рекомендации Базельского комитета по банковскому надзору «Комплаенс и комплаенс-функция в банках».	ЛК, СЗ
		2.3	Кодекс корпоративного управления Германии. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента» Германии. Коммерческий кодекс Франции. Опыт Великобритании. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010)	ЛК, СЗ
		2.4	Санкции Европейского Союза в отношении России	ЛК, СЗ
Раздел 3	Практика комплаенсконтроля в США	3.1	Программа этики и комплаенса компании и особенности оценки ее эффективности.	ЛК, СЗ
		3.2	Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977)	ЛК, СЗ

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
		3.3	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))	ЛК, СЗ
		3.4	Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA).	ЛК, СЗ
		3.5	Инструкция Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями» (Department of Treasury Internal Revenue Service Regulation Relating to Information reporting by Foreign Financial Institutions and Withholding on Certain Payments to Foreign Financial Institutions and Other Foreign Entities).	ЛК, СЗ
		3.6	Санкции США в отношении России.	ЛК, СЗ
Раздел 4	Стандарты комплаенс-контроля Австралии, Новой Зеландии и Сингапура	4.1	Стандарты Австралии и Новой Зеландии, предлагающие принципы и методические рекомендации для организаций в отношении планирования, разработки, реализации функционирования и совершенствования эффективной комплаенс-программы. Санкции Австралии в отношении России. Рекомендации в отношении имплементации комплаенс-программ в организациях Сингапура.	ЛК, СЗ
Раздел 5	Комплаенс-контроль в странах СНГ	5.1	Опыт Белоруссии, Казахстана, Азербайджана	ЛК, СЗ
		5.2	Предпринимательский кодекс Казахстана.	ЛК, СЗ
Раздел 6	Перспективы комплаенс-контроля в России	6.1	Издержки и выгоды применения системы комплаенс-контроля. Необходимость или ее отсутствие в закреплении обязательности системы комплаенс-контроля. Вариант саморегулирования в разработке рекомендаций комплаенс-контроля. Роль международной Комплаенс Ассоциации (ICA) в обмене опытом и развитии системы комплаенс в России	ЛК, СЗ

* - заполняется только по **ОЧНОЙ** форме обучения: ЛК – лекции; ЛР – лабораторные работы; СЗ – практические/семинарские занятия.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)
Лекционная	Аудитория для проведения занятий лекционного типа, оснащенная комплектом специализированной мебели; доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и техническими средствами мультимедиа презентаций.	
Для самостоятельной работы	Аудитория для самостоятельной работы обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	

* - аудитория для самостоятельной работы обучающихся указывается **ОБЯЗАТЕЛЬНО!**

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Буянский С.Г. Корпоративное управление, комплаенс и риск- менеджмент: учебное пособие / С.Г.Буянский, Ю.В. Трунцевский. – Москва: Русайнс, 2016. – 342 с.

Дополнительная литература:

1. Черепанова В.А. Комплаенс-программа организации: практическое руководство / В.А.Черепанова. – Москва: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2017. – 288 с.

2. Волошин Д.А. Искажение корпоративной отчетности: выявление, противодействие и профилактика [Электронный ресурс]: монография / Д.А.Волошин. – Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2016. – 156 с.

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1. ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ на основании заключенных договоров

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН

<http://lib.rudn.ru/MegaPro/Web>

- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru>

- ЭБС Юрайт <http://www.biblio-online.ru>

- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации

<http://docs.cntd.ru/>

- поисковая система Яндекс <https://www.yandex.ru/>
- поисковая система Google <https://www.google.ru/>
- реферативная база данных SCOPUS

<http://www.elsevier.com/locate/0167-4544>

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся при освоении дисциплины/модуля:*

1. Курс лекций по дисциплине «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта».

* - все учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся размещаются в соответствии с действующим порядком на странице дисциплины **в ТУИС!**

8. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА ОЦЕНИВАНИЯ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценочные материалы и балльно-рейтинговая система* оценивания уровня сформированности компетенций (части компетенций) по итогам освоения дисциплины «Зарубежная практика применения комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта» представлены в Приложении к настоящей Рабочей программе дисциплины.

* - ОМ и БРС формируются на основании требований соответствующего локального нормативного акта РУДН.

РАЗРАБОТЧИК:

<hr/> <i>Должность, БУП</i>	<hr/> <i>Подпись</i>	<hr/> Иванченко Надежда Шавкатовна <i>Фамилия И.О.</i>
-----------------------------	----------------------	--

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

<hr/> Заведующий кафедрой <i>Должность БУП</i>	<hr/> <i>Подпись</i>	<hr/> Рагулина Юлия Вячеславовна <i>Фамилия И.О.</i>
---	----------------------	--

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

<hr/> Заведующий кафедрой <i>Должность, БУП</i>	<hr/> <i>Подпись</i>	<hr/> Рагулина Юлия Вячеславовна <i>Фамилия И.О.</i>
--	----------------------	--