



Федеральное агентство по рыболовству  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Калининградский государственный технический университет»  
(ФГБОУ ВО «КГТУ»)

УТВЕРЖДАЮ  
Директор института

Фонд оценочных средств  
(приложение к рабочей программе дисциплины)  
**«КОМПАЕНС-КОНТРОЛЬ»**

основной профессиональной образовательной программы магистратуры  
по направлению подготовки  
**38.04.01 ЭКОНОМИКА**  
профиль программа  
**«КОРПОРАТИВНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ»**

ИНСТИТУТ  
РАЗРАБОТЧИК

отраслевой экономики и управления  
кафедра экономической безопасности

## РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ, ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

### 1.1 Результаты освоения дисциплины

Таблица 1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными компетенциями

Код и наименование компетенции	Дисциплина	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями
ПК-1 Способен организовывать проведение внутреннего аудита и (или) консультационного проекта, направленного на обеспечение корпоративной экономической безопасности	Комплаенс-контроль	<b>Знать:</b> - основные законодательные и нормативные правовые акты в области трудового, гражданского и административного права; - основные виды комплаенс-рисков; - сферы применения комплаенс-контроля; <b>Уметь:</b> - применять в работе компании законодательные и нормативные правовые акты в области трудового, гражданского и административного права; - выявлять комплаенс-риски компании; - формировать рекомендации по устранению или снижению комплаенс-рисков и угроз, их формирующих; <b>Владеть:</b> - методами анализа и оценивания информации, выявления причинно-следственных связей; - методами анализа и оценки угроз и рисков, связанных с несоблюдением норм права; - навыками выбора варианта или метода воздействия на угрозы и комплаенс-риски в деятельности компании.

1.2 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета, который выставляется по результатам прохождения всех видов текущего контроля успеваемости. При необходимости тестовые задания закрытого и открытого типов могут быть использованы для проведения текущей аттестации.

1.3 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

К оценочным средствам для промежуточной аттестации относятся:

- типовые задания по контрольной работе;
- тестовые задания по дисциплине, представленные в виде тестовых заданий закрытого и открытого типов.

1.4 Критерии оценки результатов освоения дисциплины

Универсальная система оценивания результатов обучения включает в себя системы оценок: 1) «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»; 2) «зачте-

но», «не зачтено»; 3) 100 – балльную/процентную систему и правило перевода оценок в пятибалльную систему (табл. 2).

Таблица 2 – Система оценок и критерии выставления оценки

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
<b>1 Системность и полнота знаний в отношении изучаемых объектов</b>	Обладает частичными и разрозненными знаниями, которые не может научно-корректно связывать между собой (только некоторые из которых может связывать между собой)	Обладает минимальным набором знаний, необходимым для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает набором знаний, достаточным для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает полной системой знаний и системным взглядом на изучаемый объект
<b>2 Работа с информацией</b>	Не в состоянии находить необходимую информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи	Может найти необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, интерпретировать и систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, систематизировать необходимую информацию, а также выявить новые, дополнительные источники информации в рамках поставленной задачи
<b>3 Научное осмысление изучаемого явления, процесса, объекта</b>	Не может делать научно-корректных выводов из имеющихся у него сведений, в состоянии проанализировать только некоторые из имеющихся у него сведений	В состоянии осуществлять научно-корректный анализ предоставленной информации	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задачи данные	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные поставленной задаче данные, предлагает новые ракурсы поставленной задачи
<b>4 Освоение стандартных алгоритмов решения профессиональных задач</b>	В состоянии решать только фрагменты поставленной задачи в соответствии с заданным алгоритмом, не освоил предложенный алгоритм, допускает ошибки	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом, понимает основы предложенного алгоритма	Не только владеет алгоритмом и понимает его основы, но и предлагает новые решения в рамках поставленной задачи

1.5 Оценивание тестовых заданий закрытого типа осуществляется по системе зачтено/не зачтено («зачтено» – 41-100% правильных ответов; «не зачтено» – менее 40 % правильных

ответов) или пятибалльной системе (оценка «неудовлетворительно» - менее 40 % правильных ответов; оценка «удовлетворительно» - от 41 до 60 % правильных ответов; оценка «хорошо» - от 61 до 80% правильных ответов; оценка «отлично» - от 81 до 100 % правильных ответов).

Тестовые задания открытого типа оцениваются по системе «зачтено/ не зачтено». Оценивается верность ответа по существу вопроса, при этом не учитывается порядок слов в словосочетании, верность окончаний, падежи.

## **2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **Тестовые задания открытого типа**

1. Система экономических опасностей, сопровождающих предпринимательскую или иную хозяйственную деятельность вследствие незаконных и непродуманных действий органов управления и работников предприятий, а также противоправных действий третьих лиц это -

**Ответ: комплаенс-риски**

2. Риски, обусловленные, прежде всего, неправильным (ошибочным) ведением финансового учета, отсутствием контроля за расходованием денежных средств, существенным отклонением от бизнес-плана, а также иными причинами, связанными с превышением расходной части бюджета предприятия над доходной частью называются

**Ответ: финансовые риски \*/ финансовыми рисками**

3. В комплаенс-контроле риски, обусловленные низким уровнем автоматизации бизнес-процессов называют

**Ответ: операционные риски\* / операционными рисками\* / операционными\* / операционные**

4. Риски, связанные с непрофессионализмом руководящего аппарата предприятия при принятии ими управленческих (административных) решений, с их отстранением от насущных производственных проблем предприятия, включая кадровые проблемы; с игнорированием (неисполнением) решений высших органов управления предприятия, вовлечением в коррупционные схемы, влекущие существенные финансовые потери для предприятия, и т.п. относятся к категории

**Ответ: управленческих рисков \*/ управленческие риски\* / управленческие**

5. Внутренний локальный нормативный акт предприятия, регламентирующий правила поведения работников при исполнении своих функциональных обязанностей во взаимодействии с другими работниками, контрагентами, партнерами, надзорными органами и иными третьими лицами, с которыми сталкивается работник при исполнении своих трудовых обязанностей, формирует

**Ответ: комплаенс-политику**

6. Антимонопольный комплаенс, антикоррупционный комплаенс, налоговый комплаенс и - это  применения комплаенс-контроля.

**Ответ: сферы**

7. Внутренний документ организации, устанавливающий порядок выявления и урегулирования конфликтов интересов, возникающих у работников организации в ходе выполнения ими трудовых обязанностей - это

**Ответ: положение о конфликте интересов**

8.  - это злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами.

**Ответ: коррупция**

9. Деятельность организации, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними нормативными документами, обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений называется

**Ответ: предупреждением коррупции\* / предупреждение коррупции**

10. Система правовых и организационно-управленческих мер, применяемых хозяйствующим субъектом в целях соблюдения требований антимонопольного законодательства и предупреждения его нарушения - это

**Ответ: антимонопольный комплаенс**

11. Специальная функция предприятия, осуществляющая организацию, планирование, контроль и регулирование налоговых рисков – это

**Ответ: налоговый комплаенс**

12. Вид риска, к которому относится разрыв контракта из-за действий властей страны, в которой находится компания-контрагент, называется

**Ответ: политическим\* / политический\***

13. Процесс самостоятельного страхования организации путем формирования резервных фондов без заключения договоров со страховой компанией и приобретения страховки называется

**Ответ: самострахование**

14. Риск, в результате реализации которого предприятию грозит полная потеря имущества, называется

**Ответ: катастрофический\*/ катастрофическим\***

15. Риски, сопряженные в основном с уклонением от уплаты налогов, неполной уплаты налогов, а также в связи с непредставлением или недостоверным представлением налоговой отчетности, это -

**Ответ: налоговые риски**

16. Риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, пассивам и внебалансовым инструментам кредитной организации это -

**Ответ: процентный риск**

17. Риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют и (или) драгоценных металлов по открытым кредитной организацией позициям в иностранных валютах и (или) драгоценных металлах - это

**Ответ: валютный риск**

18. Этап процесса управления рисками при котором формируется система различных мер и действий по профилактике возникновения рисков, минимизации обстоятельств, способствующих возникновению рисков, корректировке бизнес-процессов в целях минимизации рисков, реинжиниринг организационно-управленческой системы для оптимизации бизнес-процессов и прочие аналогичные мероприятия, исключающие рисковую среду или во всяком случае минимизирующие данную среду называется

**Ответ: превентивный\* / превентивным**

19. Риск возникновения у кредитной организации убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед

кредитной организацией в соответствии с условиями кредитного договора называется

**Ответ: кредитный риск\* / кредитным риском\* / кредитный\* / кредитным**

20. За нарушение трудовых обязанностей в соответствии с Трудовым кодексом РФ наступает

ответственность.

**Ответ: дисциплинарная**

21. Хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием – это

**Ответ: мошенничество**

22. При отборе объектов для проведения выездных налоговых проверок налоговые органы применяют  оценки рисков налогоплательщиков.

**Ответ: критерии**

**Тестовые задания закрытого типа:**

23. Установите соответствие между сферами комплаенс-контроля и нормативно-правовыми актами, регулирующими деятельность хозяйствующих субъектов в этой сфере:

1	Антимонопольный комплаенс	А	Федеральным законом от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ "О защите конкуренции";
2	Антикоррупционный комплаенс	Б	Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ "О противодействии коррупции"
3	Налоговый комплаенс	В	Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
4	Банковский комплаенс	Г	Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 "О банках и банковской деятельности"
		Д	Закон РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"

**Ответ: 1–А, 2–Б, 3–В, 4–Г**

24. Лимитирование относится к методам:

1. **снижение риска**
2. уклонения от риска
3. избежания риска
4. поглощение риска

25. Передача ответственности за риск за определенную сумму другому лицу, например страховой организации, называется:

1. **страхование**
2. хеджирование

3. самострахование

4. диссипация

26. Сущность комплаенс-контроля выражается через следующие составляющие:

1. **экономическую**

2. финансовую

3. **правовую**

4. политическую

27. Определите правильную последовательность этапов процесса управления рисками

1	Первоначальный
2	Подготовительный
3	Методологический
4	Организационный
5	Итоговый
6	Превентивный

**Ответ: 123456**

28. За нарушение антикоррупционного законодательства в России предусмотрены следующие виды ответственности:

1. **уголовная**

2. **административная**

3. **дисциплинарная**

4. финансовая

29. Определите правильную последовательность этапов внедрения в практическую деятельность предприятия антимонопольного комплаенса:

1	идентификация, анализ и сравнительная оценка комплаенс-рисков
2	составление и описание комплаенс-рисков
3	разработка плана мероприятий ("дорожной карты") по снижению комплаенс-рисков
4	подготовка доклада об антимонопольном комплаенсе
5	мониторинг антимонопольного комплаенса на предмет его совершенствования

**Ответ: 12345**

30. Риск применения санкций банком России в отношении кредитной организации называется:

1. **регуляторным**

2. валютным

3. кредитным

4. процентным

### **3 ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ НА КОНТРОЛЬНУЮ РАБОТУ**

3.1 Контрольная работа направлена на закрепление полученных теоретических знаний и практических навыков в области комплаенс-контроля в деятельности хозяйствующего субъекта.

Варианты заданий для контрольной работы принимаются в соответствии с вариантами, приведенными в учебно-методическом пособии по изучению дисциплины.

3.2 Типовые задания по контрольной работе.

#### **Вариант № 1.**

Вопрос 1. Антимонопольная комплаенс-программа.

Вопрос 2. Налоговые риски.

Задание 1. Выявление комплаенс-рисков в деятельности хозяйствующего субъекта и их минимизация.

#### **Вариант № 2.**

Вопрос 1. Роль руководителя подразделения комплаенс в организации.

Вопрос 2. Коррупционные риски.

Задание 1. Выявление комплаенс-рисков в деятельности хозяйствующего субъекта и их минимизация.

#### **Вариант № 3.**

Вопрос 1. Функции и область применения комплаенса в организации.

Вопрос 2. Цели и задачи банковского комплаенса.

Задание 1. Выявление комплаенс-рисков в деятельности хозяйствующего субъекта и их минимизация.

3.3 Содержание типового задания 1 контрольной работы.

На примере конкретного хозяйствующего субъекта:

- идентифицировать наиболее критичные риски;
- описать источники статистической информации для выявленных рисков;
- предложить перечень мероприятий по комплаенс-контролю и обеспечению достаточности для покрытия выявленных рисков.

**4 СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И ЕГО СОГЛАСОВАНИИ**

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Комплаенс-контроль» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы магистратуры по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (профиль программы «Корпоративная экономическая безопасность»).

Преподаватель-разработчик – к.э.н. О.Б. Ильина.

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономической безопасности.

Заведующий кафедрой  Т.Е. Степанова

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 5 от 20.05.2024 г).

Фонд оценочных средств актуализирован, рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 8 от 28.08.2024 г).

Председатель методической комиссии



И.А. Крамаренко