

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
"КАЛИНИНГРАДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ"

О. Б. Ильина

КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ

Учебно-методическое пособие по изучению дисциплины
для обучающихся в магистратуре
по направлению подготовки 38.04.01 Экономика,
профиль программы «Корпоративная экономическая безопасность»

Калининград
Издательство ФГБОУ ВО «КГТУ»
2025

Рецензент:

кандидат экономических наук, доцент кафедры экономической безопасности
ИНОТЭКУ ФГБОУ ВО «Калининградский государственный технический
университет» А. Е. Тарутина

Ильина, О.Б.

Комплаенс-контроль: учеб.-метод. пособие по изучению дисциплины для обучающихся в магистратуре по напр. подгот. 38.04.01 Экономика, профиль программы «Корпоративная экономическая безопасность» / О. Б. Ильина. – Калининград: Изд-во ФГБОУ ВО «КГТУ», 2025. – 35 с.

В учебно-методическом пособии приведен тематический план по дисциплине, даны методические указания по её самостоятельному изучению, подготовке к практическим занятиям и написанию контрольной работы, подготовке и сдаче зачета, выполнению самостоятельной работы.

Учебно-методическое пособие подготовлено в соответствии с учебным планом и рабочей программой дисциплины "Комплаенс-контроль" и рекомендовано обучающимся в магистратуре по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, профиль программы «Корпоративная экономическая безопасность».

Учебно-методическое пособие рассмотрено и одобрено для опубликования в качестве локального электронного методического материала кафедрой экономической безопасности 27 марта 2025 г., протокол № 08

Учебно-методическое пособие по изучению дисциплины рекомендовано к использованию в качестве локального электронного методического материала в учебном процессе методической комиссией ИНОТЭКУ ФГБОУ ВО «КГТУ» 28 марта 2025 г., протокол № 03

УДК 338

© Федеральное государственное
бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Калининградский государственный
технический университет», 2025 г.
© Ильина О. Б., 2025 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
1 ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ПО ДИСЦИПЛИНЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ЕЁ САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ.....	7
Тема 1. Сущность, принципы и область применения комплаенс-контроля	7
Тема 2. Комплаенс-контроль как инструмент обеспечения корпоративной безопасности	9
Тема 3. Основные элементы комплаенс-контроля	11
Тема 4. Комплаенс-контроль в работе с персоналом компании	14
Тема 5. Функциональные направления комплаенс-контроля.....	17
2 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ПОДГОТОВКЕ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ	20
Тема 1. Сущность, принципы и область применения комплаенс-контроля.....	20
Тема 2. Комплаенс-контроль как инструмент обеспечения корпоративной безопасности	21
Тема 3. Основные элементы комплаенс-контроля	23
Тема 4. Комплаенс-контроль в работе с персоналом компании	24
Тема 5. Функциональные направления комплаенс-контроля.....	26
3 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ.....	27
КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ.....	27
4 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ПОДГОТОВКЕ И СДАЧЕ ЗАЧЕТА	29
5 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	32
СПИСОК ИСТОЧНИКОВ	34

ВВЕДЕНИЕ

Учебно-методическое пособие по изучению дисциплины подготовлено в соответствии с учебным планом и рабочей программой дисциплины по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, профиль программы «Корпоративная экономическая безопасность» и рабочей программой дисциплины «Комплаенс-контроль». Дисциплина «Комплаенс-контроль» формируется на базе изучения таких дисциплин как «Управление человеческими ресурсами», «Бизнес-анализ», «Информационная безопасность», «Экономическая безопасность».

Дисциплина «Комплаенс-контроль» относится к 1 блоку дисциплин, к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Целью освоения дисциплины является формирование у магистрантов теоретических знаний и практических навыков в области контроля за соответствием деятельности хозяйствующего субъекта требованиям источников права и выработки мер по воздействию на комплаенс-риски компании.

Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции, включают следующие компетенции магистранта:

знать:

- – основные законодательные и нормативные правовые акты в области трудового, гражданского и административного права;
- основные виды комплаенс-рисков;
- сферы применения комплаенс-контроля;

уметь:

- 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;

владеть:

- 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.

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы (зет), т. е. 72 академических часа контактной и самостоятельной учебной работы магистранта; работы, связанной с текущей и промежуточной (заключительной) аттестацией по дисциплине.

К видам текущего контроля результатов освоения дисциплины «Комплаенс-контроль» относятся задания, выполняемые магистрантами на учебных занятиях и во время самостоятельной работы, а именно:

1. Тестовые задания.

Критерии оценки результатов теста:

«отлично» – 90-100 % правильных ответов в тесте;

«хорошо» – 70-90 % правильных ответов в тесте;

«удовлетворительно» – 50-70 % правильных ответов в тесте;

«неудовлетворительно» – менее 50 % правильных ответов в тесте.

2. Задания по темам практических (семинарских) занятий.

Критерии и шкала оценивания практических (семинарских) занятий:

«отлично» – полное раскрытие вопроса; указание точных названий и определений; правильная формулировка понятий и категорий; самостоятельность ответа, умение вводить и использовать собственные классификации и квалификации, анализировать и делать собственные выводы по рассматриваемой теме; использование дополнительной литературы и иных материалов и др.;

«хорошо» – недостаточно полное, по мнению преподавателя, раскрытие темы; несущественные ошибки в определении понятий, категорий и т. п., кардинально не меняющих суть изложения; использование устаревшей учебной литературы и других источников;

«удовлетворительно» – отражение лишь общего направления изложения лекционного материала и материала современных учебников; наличие достаточного количества несущественных или одной-двух существенных ошибок в определении понятий и категорий и т. п.; использование устаревшей учебной литературы и других источников; неспособность осветить проблематику учебной дисциплины и др.;

«неудовлетворительно» – нераскрытие темы; большое количество существенных ошибок; отсутствие умений и навыков, обозначенных выше в качестве критериев выставления положительных оценок, и др.

3. Задания (задачи) по темам практических занятий.

Критерии и шкала оценки результатов:

«отлично» – выставляется при безошибочно решенной задаче;

«хорошо» – выставляется, если задача, в основном, решена верно;

«удовлетворительно» – выставляется при незначительных замечаниях и неточностях в задаче;

«неудовлетворительно» – выставляется при ответах, не удовлетворяющих критериям, указанным в предыдущих пунктах.

4. Контрольная работа (для заочной формы обучения).

Оценка контрольной работы («зачтено», «не зачтено») определяется качеством ее выполнения и зависит от уровня усвоения и изложения магистрантом теоретического вопроса, наличия и сущности ошибок, допущенных магистрантом, а также качества и правильности выполнения практических заданий.

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется в форме зачета. К оценочным средствам промежуточной аттестации результатов освоения дисциплины относятся:

– вопросы к зачету (или тестовые вопросы по усмотрению преподавателя).

К зачету допускаются магистранты, имеющие положительные результаты прохождения текущего контроля, а также зачтённую контрольную работу.

Критерии оценки результатов зачета:

«зачтено» – выставляется при правильных ответах на теоретические вопросы. Допускаются не принципиальные погрешности или незначительная незавершенность ответов, а также незначительные замечания и неточности по теоретическим вопросам. Не менее 50 % основных положений должны быть раскрыты магистрантом полностью;

«не зачтено» – выставляется при ответах, не удовлетворяющих критериям в предыдущем пункте.

Материал пособия изложен по разделам.

В первом разделе даются рекомендации по изучению тем курса, приводятся выдержки наиболее важного при изучении тем материала, а также указаны источники для самостоятельного изучения.

Второй раздел содержит методические указания по подготовке к практическим занятиям согласно тематическому плану, вопросы для самоконтроля и задания.

В третьем разделе приведены задания для контрольной работы и методические рекомендации по ее выполнению.

В четвертом разделе приведены вопросы и критерии оценивания результатов зачета.

В пятом разделе приведены методические указания по выполнению самостоятельной работы магистранта при освоении дисциплины.

В конце пособия приведен список рекомендованных для изучения дисциплины источников.

1 ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ПО ДИСЦИПЛИНЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ЕЁ САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ

Тема 1. Сущность, принципы и область применения комплаенс-контроля

Форма проведения занятия – лекция.

Вопросы для обсуждения:

Вопрос 1. Сущность комплаенс-контроля.

Вопрос 2. Принципы комплаенс-контроля.

Вопрос 3. Область применения комплаенс-контроля.

Методические указания по самостоятельному изучению темы

Цель изучения темы – выявить сущность комплаенс-контроля, его цели, задачи и принципы; изучить области применения, рекомендованные международным стандартом ISO 37301:2021 системы менеджмента соответствия.

Вопрос 1. Сущность комплаенс-контроля.

В различных источниках понятие «комплаенс» определяется по-разному. В переводе с английского комплаенс (*англ. compliance*) – согласие, соответствие, происходит от глагола *to comply* – исполнять. Таким образом, «комплаенс» представляет собой соответствие каким-либо внутренним или внешним требованиям или нормам. Однако это очень ограниченное определение, которое не раскрывает его сущность, вложенную в него в международном стандарте ISO 37301:2021 Системы менеджмента соответствия (далее – ISO 37301:2021).

Сущность и назначение комплаенса можно определить как систему контроля за соответствием деятельности хозяйствующего субъекта требованиям источникам права.

Цель комплаенса можно определить как безошибочную деятельность хозяйствующего субъекта и минимизацию бизнес-рисков. При этом в ISO 37301:2021 упор делается на построение этической культуры компании, и в качестве целей системы комплаенса определяются добропорядочность, культура, соответствие нормам, репутация, ценности и деловая этика. В свою очередь, задачи комплаенса можно определить как разработку и практическое внедрение комплаенс-программ и комплаенс-политики в хозяйственную жизнедеятельность любого предприятия с учетом профиля и особенностей осуществления хозяйственной деятельности.

Более подробно с определениями и функциями комплаенса можно ознакомиться в источнике [2, с. 13-14].

Вопрос 2. Принципы комплаенс-контроля.

Принципы – это идейные начала осуществления любого процесса (деятельности). Комплаенс-принципы – это общие правила, определяющие идеологию исполнения поставленных задач, т. е. идеологию процесса комплаенса, в том числе его справедливое сопровождение с точки зрения добросовестности поведения.

В стандарте ISO 37301:2021 принципы системы комплаенса определяются как добросовестное управление, разумность, прозрачность, ответственность за результат и устойчивость. При этом составление комплаенс-системы требует более четкого определения принципов, в соответствии с которыми будут достигаться цели комплаенса [4].

Принципы комплаенса:

- независимость;
- недопустимость нарушения условий и порядка его осуществления, предусмотренных комплаенс-политикой;
- законность осуществления хозяйственной деятельности;
- соответствие процедуры проведения комплаенса общепризнанным в мировой практике стандартам;
- систематический контроль и оценки рисков;
- недопущение возникновения конфликта интересов между различными подразделениями предприятия в процессе проведения комплаенс-контроля;
- полное исключение нарушения норм права при осуществлении комплаенс-контроля;
- безусловное принятие к исполнению рекомендаций комплаенс-служб по устранению выявленных нарушений при проведении комплаенс-контроля для снижения рисков финансовых потерь;
- ответственность руководителей хозяйствующего субъекта за неисполнение рекомендаций комплаенс-служб.

Более подробно с принципами комплаенса можно ознакомиться в источнике [2, с. 18-22].

Вопрос 3. Место комплаенс-контроля в структуре компании.

Комплаенс как система мер охватывает различные области. Это следование законам, а также соблюдение конкретных отраслевых или внутренних стандартов. В целом, комплаенс можно разделить на два типа: корпоративный, касающийся норм и этики поведения в компании, и нормативный, определяющий соответствие нормам законодательства в разных областях.

ISO 37301:2021 рекомендует участие высшего руководства и интеграцию комплаенса в рамках всей организации, чтобы использовать его в процессах управления финансами, рисками, качеством, охраной окружающей среды и здоровья и безопасностью, а также в операционных требованиях и процедурах. Кроме того, в ISO 37301:2021 есть требование развивать и продвигать комплаенс-культуру на всех уровнях организации, а также обеспечить эффективное комплаенс-управление путем прямого доступа комплаенс-функции к руководящим органам, наделения функции независимостью и надлежащими полномочиями [4].

Такая формулировка предполагает независимость комплаенс-офицера или комплаенс-департамента в своей деятельности от других структурных подразделений и его непосредственную подчиненность руководству компании.

Методические материалы к занятию

В ходе работы по теме магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ.

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 13-22; 4].

Тема 2. Комплаенс-контроль как инструмент обеспечения корпоративной безопасности

Форма проведения занятия – лекция.

Вопросы для обсуждения:

Вопрос 1. Субъекты и объекты комплаенс-контроля.

Вопрос 2. Построение системы комплаенс-контроля в компании.

Вопрос 3. Инструменты комплаенс-контроля.

Методические указания по самостоятельному изучению темы

Цель изучения темы – выявить объекты и субъекты комплаенс-контроля, соподчиненность и области системы управлением соответствием; изучить систему построения комплаенс-контроля в организации и инструменты, которые используются в рамках комплаенс.

Вопрос 1. Субъекты и объекты комплаенс-контроля.

Как отмечено ранее, комплаенс встроен в систему управления компанией, а задачи по его реализации могут быть возложены на отдельный департамент, при этом базовым принципом такого подразделения является независимость в плане принятия решений и объективная оценка. Все сотрудники должны быть вовлечены в соблюдение соответствия компании как этическим, так и правовым нормам. Таким образом, к субъектам комплаенс-системы можно отнести всех сотрудников компании, в то время как субъектами комплаенс-контроля являются руководство компании, отдельный департамент и руководители подразделений в рамках своих компетенций.

Объекты комплаенс-контроля – структурные элементы компании, которые следует привести в соответствие с требованиями законодательства и этических норм (рисунок 1).

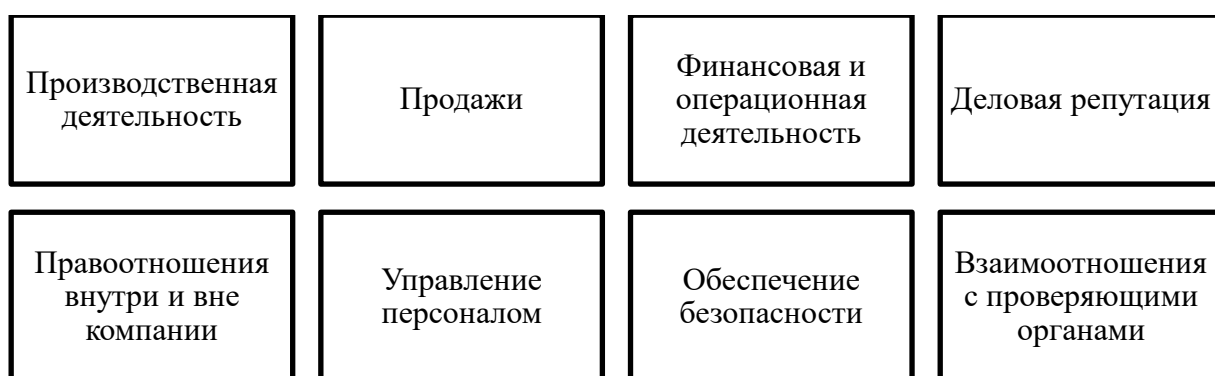


Рисунок 1 - Структурные элементы комплаенс-контроля [6]

Вопрос 2. Построение системы комплаенс-контроля в компании.

Система комплаенс-контроля выстраивается путем подготовки структурных документов, в рамках построения архитектуры системы-комплаенс контроля. При построении системы комплаенса компания:

- планирует действия в отношении рисков несоответствия, устанавливает цели в области обеспечения соответствия нормам и определяет пути их достижения;
 - поддерживает эффективность системы комплаенс-менеджмента.
- Эффективность системы комплаенса поддерживается через:
- обеспечение соответствующими ресурсами;

- подбор и повышение квалификации компетентного персонала для выполнения комплаенс-функции;
- организацию обучения сотрудников на основе риск-ориентированного подхода;
- обеспечение осведомленности и информирования сотрудников о комплаенс-политике организации [5].

Вопрос 3. Инструменты комплаенс-контроля.

Инструменты комплаенса обширны, а их набор зависит от масштабов бизнеса и конкретной отрасли, но в любом случае это комплекс мер, а не соблюдение какого-то одного правила. К набору конкретных инструментов, которые могут быть применены при внедрении системы комплаенса в компании, можно отнести:

- принятие процедур и регламентов, определяющих поведение сотрудников внутри компании, а также правила общения с контрагентами, госорганами и клиентами;
- внедрение программ обучения, которые бы гарантировали, что все сотрудники компании знают процедуры соответствия и понимают свои обязанности;
- организацию системы внутреннего аудита для выявления потенциальных проблем в части соответствия требованиям закона в своей отрасли;
- создание механизма, который позволит сотрудникам анонимно сообщать о проблемах с соблюдением требований и потенциальных нарушениях;
- постоянный мониторинг и оценка эффективности программы соответствия [8].

Методические материалы к занятию

В ходе работы по теме магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ.

Рекомендуемые источники по теме: [5; 6; 8].

Тема 3. Основные элементы комплаенс-контроля

Форма проведения занятия – лекция.

Вопросы для обсуждения:

Вопрос 1. Комплаенс-риски.

Вопрос 2. Управление комплаенс-рискам.

Вопрос 3. Комплаенс политики.

Методические указания по самостоятельному изучению темы

Цель темы – изучить классификацию и многообразие комплаенс-рисков, систему управления и реагирования на них; структуру комплаенс-политик как одного из ведущих элементов соблюдения соответствия менеджмента организации.

Вопрос 1. Комплаенс-риски.

Комплаенс-риски – это 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.

Существует множество факторов, приводящих к рискам для организации. Если систематизировать их в соответствии с общими проявлениями, то комплаенс-риски можно сформировать в три основные группы (рисунок 2).

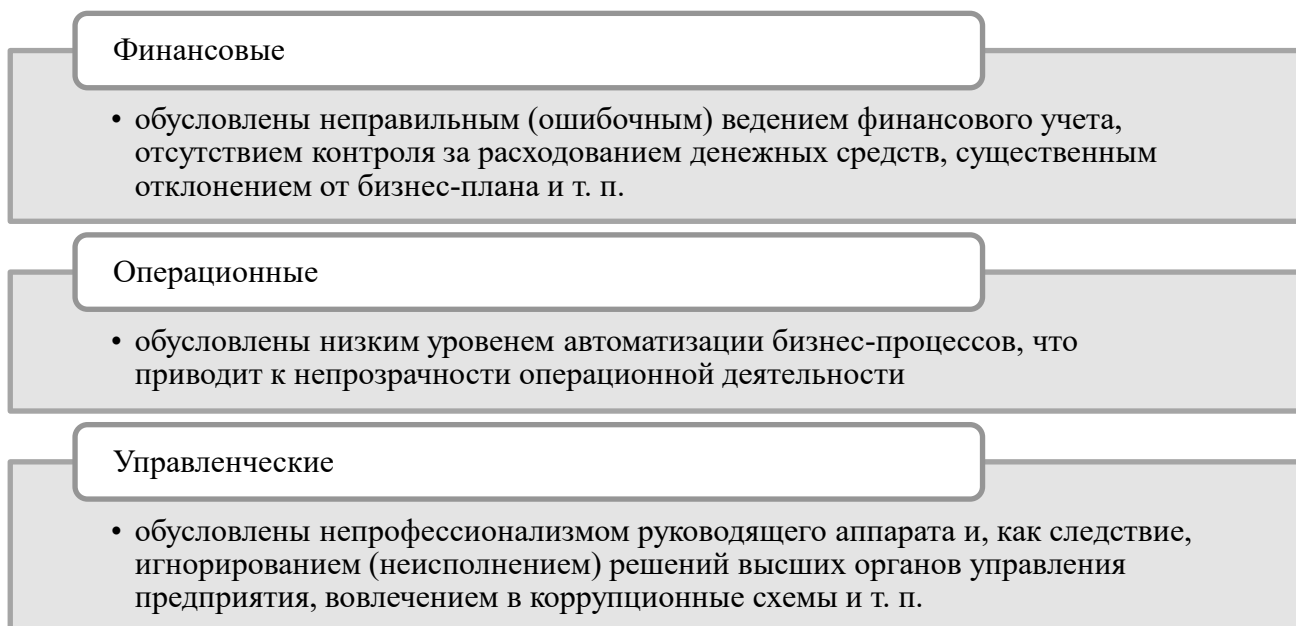


Рисунок 2 – Группы комплаенс-рисков [2]

Вопрос 2. Управление комплаенс-рисками. Комплаенс-контроль является системным многоэтапным процессом по управлению рисками и состоящим из множества различных процессинговых элементов. Каждый элемент комплаенс-контроля представляет собой самостоятельный технологический и управленческий этап, предназначенный для решения

определенной задачи по контролю за рисками. Причем в процессе реализации задач должны применяться несколько логически и последовательно связанных между собой элементов комплаенс-контроля.

Процедура комплаенс-контроля состоит из следующих элементов:

- организационный элемент;
- регуляторные элементы, состоящие из внутренних локальных актов (комплаенс-политик, программ и процедур);
- внедренческие элементы комплаенс-контроля;
- функциональные элементы, обусловленные разделением полномочий между органами управления по контролю за рисками;
- элементы мониторинга и контроля за соблюдением соответствия деятельности хозяйствующего субъекта нормам права;
- элементы, связанные с использованием автоматизированных информационных систем всех бизнес-процессов хозяйствующего субъекта;
- элементы разностороннего комплаенс-контроля, реализуемого в результате деятельности различных линейных контрольных служб;
- элемент оценки комплаенс-рисков.

Более подробно со всеми этапами комплаенс-контроля можно ознакомиться в источнике [2, с. 73-77].

Вопрос 3. Комплаенс политики.

Комплаенс-политика представляет собой 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.

В каждой сфере хозяйственной деятельности применяется своя – специализированная комплаенс-политика, с учетом специфики и особенностей осуществления бизнес-процессов. При разнообразии рисков хозяйствующие субъекты вправе разрабатывать по каждому виду рисков специальные политики по управлению ими, например: политика корпоративного управления рисками; политика конфиденциальности данных; политика по использованию и контролю инсайдерской информации; политика принятия и дарения подарков; политика сообщения о нарушениях; политика по противодействию мошенничеству и коррупции; политика по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; политика о конфликте интересов; и другие.

С разделами и элементами управления рисками, содержащимися в различных комплаенс-политиках, можно ознакомиться в источнике [2, с. 82-149].

Методические материалы к занятию

В ходе работы по теме магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ.

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 73-149].

Тема 4. Комплаенс-контроль в работе с персоналом компании

Форма проведения занятия – лекция.

Вопросы для обсуждения:

Вопрос 1. Комплаенс и корпоративная среда компании.

Вопрос 2. Комплаенс-контроль по защите персональных данных и конфиденциальной информации.

Вопрос 3. Антикоррупционный комплаенс.

Методические указания по самостоятельному изучению темы

Цель изучения темы – узнать взаимосвязь корпоративной культуры компании и выполнения рекомендаций стандарта системы менеджмента соответствия; сформировать знания о контроле использования и работы с персональными данными и конфиденциальной информацией; изучить нормативно-правовую основу комплаенс-контроля и инструменты комплаенс в области противодействия коррупции в организации.

Вопрос 1. Комплаенс и корпоративная среда компании.

Стандарт ISO 37301:2021 первоочередное внимание уделяет вопросам культуры добросовестности и деловой этики. Среди необходимых элементов системы менеджмента соответствия (системы комплаенса), появилось четкое указание на цели (добропорядочность, культура, соответствие нормам, репутация, ценности и деловая этика) и принципы (добросовестное управление, разумность, прозрачность, ответственность за результат и устойчивость) [5].

Ключевую роль во внедрении системы комплаенса ISO 37301 отводит построению и укреплению этической культуры. Стандарт определяет факторы, которые способствуют ее поддержанию и развитию:

- четкий набор опубликованных ценностей организации;

- активное и наглядное внедрение и соблюдение руководством этих ценностей;
- последовательность в реагировании на нарушения комплаенс-политики независимо от должности нарушителя;
- наставничество, коучинг и собственный пример руководства;
- тщательная предварительная комплаенс-оценка потенциальных кандидатов на критические позиции в компании;
- вводная или ориентационная программа для новичков, в которой особое внимание уделяется механизму предупреждения рисков и ценностям организации;
- регулярные актуальные тренинги для всего персонала и заинтересованных сторон;
- регулярная коммуникация по комплаенс-тематике;
- системы, по которым оцениваются результаты работы, учитываются действия по соблюдению требований и предполагаются поощрения за достижение ключевых показателей и результатов;
- оперативные и соразмерные дисциплинарные взыскания в случае нарушений комплаенс-политики;
- четкая связь между стратегией компании и задачами ключевых сотрудников – она показывает, насколько важно соблюдение требований для достижения организационных результатов;
- внешняя и внутренняя открытая и надлежащая коммуникация в соблюдении комплаенс-требований [5].

С примерами комплаенс-политик в отношении корпоративной этики можно ознакомиться на сайтах таких крупных компаний, как Сибур, Банк Дом.РФ, МТС и др.

Вопрос 2. Комплаенс-контроль по защите персональных данных и конфиденциальной информации.

Перечень сведений конфиденциального характера утвержден Указом Президента Российской Федерации от 06.03.1997 г. № 188. В свою очередь, вопросы защиты персональных данных регулируются Федеральным законом № 152-ФЗ от 27 июля 2006 года «О персональных данных». Персональные данные – это любая информация, относящаяся к прямо или косвенно определенному или определяемому физическому лицу (субъекту персональных данных). Персональные данные являются также конфиденциальными, как и сведения о коммерческой деятельности предприятия. Конфиденциальность информации определяется российским законодательством как «обязательное для выполнения лицом, получившим доступ к определенной информации,

требование не передавать такую информацию третьим лицам без согласия ее обладателя».

Компания должна разработать определенный перечень документов, регламентирующих обработку персональных данных. Среди них в обязательном порядке должна присутствовать политика конфиденциальности, где будет подробно описан весь процесс работы с персональными данными. В пакет обязательных документов входят: уведомление об обработке персональных данных, политика о персональных данных, политика в отношении сбора cookie-файлов, политика защиты персональных данных, согласие на обработку персональных данных, дисклеймер об обработке cookie.

Более подробно с данным вопросом и примером построения политики в области защиты персональных данных можно познакомиться в источнике [9].

Вопрос 3. Антикоррупционный комплаенс.

Положениями Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» определено как само понятие «коррупция», так и действия, которые могут считаться коррупцией. При этом борьба с коррупцией возложена не только на государственные органы власти, но и на институты гражданского общества, физических и юридических лиц, в связи с чем организациям необходимо проводить политику, направленную на предупреждение коррупции, – это деятельность организации, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними нормативными документами, обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений.

В целом, антикоррупционная политика хозяйствующего субъекта должна предусматривать проведение ряда специальных процедур и мероприятий, направленных на борьбу с коррупционными рисками. Содержание антикоррупционной политики любой организации определяется спецификой деятельности этой организации и особенностями условий, в которых она функционирует. Более подробно с содержанием антикоррупционной политики компании можно ознакомиться в источниках [1, с. 40-54; 2, с. 91-92].

Важнейшим элементом антикоррупционной политики является оценка коррупционных рисков, позволяющая эффективно использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции. Целью оценки коррупционных рисков является выявление бизнес-процессов, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками организации коррупционных правонарушений как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды организации.

Методические материалы к занятию

В ходе работы по теме магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ.

Рекомендуемые источники по теме: [1, с. 40-54; 2, с. 91-92; 9].

Тема 5. Функциональные направления комплаенс-контроля **Форма проведения занятия – лекция.**

Вопросы для обсуждения:

Вопрос 1. Антимонопольный комплаенс.

Вопрос 2. Налоговый комплаенс.

Вопрос 3. Банковский комплаенс.

Методические указания по самостоятельному изучению темы

Цель темы – изучить нормативно-правовую основу комплаенс-контроля различных функциональных областей и видов деятельности, а также инструменты для осуществления комплаенс в организации.

Вопрос 1. Антимонопольный комплаенс.

Антимонопольный комплаенс, или соответствие законодательству о конкуренции строится на предупреждении нарушения антимонопольного законодательства через систему корпоративного контроля. Антимонопольное регулирование предпринимательской деятельности осуществляет в соответствии с положениями Федерального закона № 135-ФЗ от 26 июля 2006 г. «О защите конкуренции» и нормативно-правовых актов, регулирующих отдельные сферы деятельности, такие как реклама, торговля продовольственными товарами, деятельность естественных монополий, госзакупки и пр.

Антимонопольный комплаенс – это система внутреннего обеспечения соответствия требованиям антимонопольного законодательства. Он представляет собой систему правовых и организационно-управленческих мер, предусмотренных внутренним актом (актами), которые направлены на соблюдение требований антимонопольного законодательства и предупреждение его нарушения. Антимонопольный комплаенс обязателен для органов государственной власти и может быть внедрен в работу хозяйствующих субъектов. Учитывая, что многие предприятия являются активными участниками рынков товаров, работ и услуг, включая финансовые услуги, в том числе в рамках госзакупок, возникает определенная конкурентная среда. Соответственно участники таких рынков должны создавать здоровую

конкурентную среду, в том числе в рамках реализации антимонопольного комплаенса. При этом базовыми документами антимонопольного комплаенса являются специальные комплаенс-политики и программы предприятия, с содержанием которых, а также целями, задачами и принципами антимонопольного комплаенса можно ознакомиться в источнике [2, с. 113-118]. Кроме того, основные нормативные акты и методические рекомендации можно изучить на сайте Федеральной антимонопольной службы, Режим доступа: <https://fas.gov.ru/pages/antimonopolnyj-komplaens>.

Вопрос 2. Налоговый комплаенс.

Среди рисков экономического характера, возникающих в процессе осуществления хозяйственной деятельности, значительное место занимают налоговые риски, влекущие за собой огромные денежные убытки. Причиной возникновения налоговых рисков являются, как правило, нарушения (несоблюдение) налогового законодательства по причине умышленного уклонения от уплаты налогов или неумышленного, т. е. в силу совершения ошибок при расчете и уплате налогов, в том числе и ошибочного, ведения налогового учета.

Налоговые риски выявляются, в основном, в процессе проведения контроля и проверок за достоверностью ведения налогового учета и полнотой уплаты налогов, осуществляемого налоговыми органами, силами внутреннего аудита предприятия или привлеченным внешним аудитором.

Налоговый комплаенс – это налоговая политика предприятия, призванная обеспечить наиболее эффективное функционирование налогового механизма на предприятии. Практическое внедрение налогового комплаенса осуществляется путем специально разработанной комплаенс-политики, в которой системно раскрываются цели, задачи, принципы, методы, способы и процедуры осуществления налогового комплаенса, а также служб, которые осуществляют данную политику, их функции и задачи. При этом особое внимание должно быть уделено процедуре оценке налогового риска и мероприятиям по управлению данными рисками, вплоть до их устранения. К налоговым рискам относятся не только финансовые риски в виде уплаты недоимки, штрафа и пени, но и риски уголовного, т. е. криминогенного характера, последствием которых является привлечение лиц, виновных в нарушении налогового законодательства, к уголовной ответственности.

Более подробно изучить данный вопрос можно в источниках [2, с. 119-132; 3].

Вопрос 4. Банковский комплаенс.

Управление банковскими рисками является самостоятельным бизнес-процессом банковской деятельности, механизм осуществления которого предусмотрен инструкциями и указаниями Банка России.

Банковский комплаенс-контроль предназначен, прежде всего, для обеспечения соответствия деятельности банка требованиям банковского законодательства, чему должны способствовать внутренняя политика и специальные процедуры, существующие в банковской системе управления бизнес-процессами.

Банковский комплаенс-контроль как часть системы управления рисками состоит из нескольких элементов контрольного процесса:

- разработка комплаенс-политики с обязательным привлечением представителей комплаенс-служб;
- оценка всех банковских рисков;
- контроль за всеми банковскими операциями (здесь должна быть абсолютная открытость и прозрачность для комплаенс-служб);
- контроль за информационными потоками;
- контроль за всеми рисками;
- предотвращение конфликта интересов;
- подготовка предложений по устранению рисков.

Более подробно с целями, задачами и сущностью комплаенс-контроля в банковской деятельности можно ознакомиться в источнике [2, с. 139-145].

Методические материалы к занятию

В ходе работы по теме магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ.

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 119-145; 3].

2 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ПОДГОТОВКЕ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ

Тема 1. Сущность, принципы и область применения комплаенс-контроля

Форма проведения занятия – практическое занятие.

Цель занятия: закрепить понимание сущности комплаенс-контроля и навык анализа и оценивания информации, выявления причинно-следственных связей в области комплаенс-контроля.

Вопросы для подготовки к практическому занятию:

- 1) Определение комплаенса.
- 2) Сущность комплаенса.
- 3) Два направления комплаенса.
- 4) Цели и задачи комплаенса.
- 5) Принципы комплаенса.
- 6) Области комплаенс-контроля.
- 7) Нормативная база комплаенса в России.

Методические указания по подготовке к практическим занятиям

Задание 1. Выберите организацию для изучения. Это может быть организация, в которой работает Вы, Ваши родители или друзья. Проанализируйте компанию на предмет основных элементов соответствия.

1. Соблюдение правовых норм. Соблюдение законов и нормативных актов, которые применяются к деятельности компании. Это может включать налоговое законодательство, трудовое законодательство, положения о защите данных, антикоррупционное законодательство и многие другие области.

2. Соблюдение этических норм. Соблюдение этических стандартов и корпоративных ценностей. Часто включает в себя политику избегания конфликтов интересов, поощрение справедливости на рабочем месте и ответственности перед обществом.

3. Операционный комплаенс. Обеспечение соответствия внутренних процессов и процедур установленным стандартам и рекомендациям. Это может включать контроль качества, стандарты безопасности и меры по защите окружающей среды.

Алгоритм выполнения:

Для изучения первого элемента соответствия выясните, какие нормативно-правовые акты относятся к деятельности компании, и все ли

учитываются в ее деятельности. Для усвоения данного пункта также можно изучить наличие арбитражных и административных дел в отношении компании, в чем заключается их суть, какие нормы права нарушены.

Для изучения второго пункта проанализируйте общую атмосферу в коллективе, систему поощрений и наказаний, наличие корпоративных ценностей, известны ли они персоналу компании.

Для изучения третьего пункта изучите бизнес-процессы компании, посмотрите на них с точки зрения внешнего аудитора, имеются ли какие-то нарушения и риски при их исполнении.

Дайте свое заключение на предмет соответствия компании этическим нормам и нормам права.

Методические материалы к занятию

В ходе подготовки к практическому занятию магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ. Для проверки усвоения материала необходимо ответить на приведенные ниже вопросы.

Вопросы для самоконтроля:

- 1) Что такое комплаенс?
- 2) В чем заключается сущность комплаенса?
- 3) Каким международным стандартом определена система комплаенса?
- 4) В чем заключается цель комплаенса?
- 5) Какие задачи комплаенса вы можете перечислить?
- 6) В чем заключаются принципы комплаенса?
- 7) Каково место комплаенса в структуре компании?

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 9-53; 4; 7].

Тема 2. Комплаенс-контроль как инструмент обеспечения корпоративной безопасности

Форма проведения занятия – практическое занятие.

Цель занятия: закрепить навык выявления причинно-следственных связей в целях обеспечения комплаенс-контроля.

Вопросы для подготовки к практическому занятию:

- 1) Объекты комплаенс-контроля.
- 2) Субъекты комплаенс-контроля

- 3) Комплаенс в структуре управления организацией.
- 4) Обеспечение эффективности комплаенса.
- 5) Инструменты комплаенс-контроля, внедряемые в организацию.

Методические указания по подготовке к практическим занятиям

Задание 1. На основе полученных в результате анализа организации данных сформулируйте проект комплаенс-программы ее развития.

Алгоритм выполнения:

Для реализации комплаенс-программы можно использовать следующие шаги:

1. Принятие процедур и регламентов, определяющих поведение сотрудников внутри компании, а также правила общения с контрагентами, госорганами и клиентами.

2. Внедрение программ обучения, которые бы гарантировали, что все сотрудники компании знают процедуры соответствия и понимают свои обязанности.

3. Организация системы внутреннего аудита для выявления потенциальных проблем в части соответствия требованиям закона в своей отрасли.

4. Создание механизма, который позволит сотрудникам анонимно сообщать о проблемах с соблюдением требований и потенциальных нарушениях.

5. Постоянный мониторинг и оценка эффективности программы соответствия.

Опишите содержание и сущность этих шагов применительно к рассматриваемой Вами организации.

Методические материалы к занятию

В ходе подготовки к практическому занятию магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ. Для проверки усвоения материала необходимо ответить на приведенные ниже вопросы.

Вопросы для самоконтроля:

- 1) Кого можно отнести к субъектам комплаенс-контроля?
- 2) Что является объектом комплаенс-контроля?
- 3) Чем поддерживается эффективность комплаенса?
- 4) Назовите инструменты комплаенса.

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 63-73; 7].

Тема 3. Основные элементы комплаенс-контроля

Форма проведения занятия – практическое занятие.

Цель занятия: сформировать умение по выявлению комплаенс-рисков.

Вопросы для подготовки к практическому занятию:

- 1) Комплаенс-риски.
- 2) Виды и источники комплаенс-рисков.
- 3) Методология анализа комплаенс-рисков.
- 4) Элементы управления комплаенс-рисками.
- 5) Определение комплаенс-политики.
- 6) Структурные элементы комплаенс-политики.

Методические указания по подготовке к практическим занятиям

Задание 1. Определите комплаенс-риски, присущие рассматриваемой Вами организации. С учетом выявленных рисков выберите наиболее значимый и разработайте проект комплаенс-политики в целях элиминирования (исключения) данного риска.

Алгоритм выполнения:

Для выявления комплаенс-рисков нужно провести анализ наличия следующих факторов для рассматриваемой Вами организации:

- регулирующие акты и положения;
- штрафы за несоблюдение норм и правил;
- обязательства компании;
- виды и уровень рисков;
- текущий статус соответствия нормам и правилам.

При анализе рисков воспользуйтесь источником [2, с. 63-68].

После анализа и выявления рисков компании необходимо составить комплаенс-политику. Содержание комплаенс-политики включает в себя следующие разделы и элементы управления рисками:

- общие положения (миссия и задачи), а также применимые в тексте комплаенс-политики термины;
- принципы организации комплаенс-политики;
- нормативно-правовое регулирование отношений в трудовом коллективе в процессе контроля за рисками;
- комплаенс-процессы;
- условия соблюдения работниками предприятия комплаенс-политики;
- обязанности органов управления предприятия по обеспечению эффективного комплаенс-контроля за всеми рисками предприятия;

- ответственность за нарушение положений комплаенс-политики.

При работе над составлением комплаенс-политики воспользуйтесь источником [2, с. 69-72].

Методические материалы к занятию

В ходе подготовки к практическому занятию магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ. Для проверки усвоения материала необходимо ответить на приведенные ниже вопросы.

Вопросы для самоконтроля:

- 1) Что такое комплаенс-риски?
- 2) На какие три группы можно разделить комплаенс-риски?
- 3) Из каких шагов состоит процедура комплаенс-контроля?
- 4) Что такое комплаенс-политика?
- 5) Является комплаенс-политика одинаковой для всех или имеет свою специфику в зависимости от деятельности компании?
- 6) Какие разделы и элементы входят в комплаенс-политику?
- 7) Какие преимущества несет внедрение комплаенс-системы?

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 63-72].

Тема 4. Комплаенс-контроль в работе с персоналом компании

Форма проведения занятия – практическое занятие.

Цель занятия: закрепить умение применять в работе нормативно-правовые акты, определять методы воздействия на комплаенс-риски в работе с персоналом компании.

Вопросы для подготовки к практическому занятию:

- 1) Комплаенс в корпоративной культуре.
- 2) Комплаенс в области защиты персональных данных и конфиденциальной информации.
- 3) Антикоррупционный комплаенс.
- 4) Конфликт интересов. Политика принятия и дарения подарков.
- 5) Комплаенс и профилактика нарушений.

Методические указания по подготовке к практическим занятиям

Задание 1. Проведите анализ работы с персональными данными (конфиденциальной информацией) в своей организации, определите уже существующие в ней элементы комплаенс-политики, дополните или сформулируйте проект комплаенс-политики по работе с персональными данными (конфиденциальной информацией).

Алгоритм выполнения:

Проведите анализ работы с персональными данными (конфиденциальной информацией) в рассматриваемой Вами организации на предмет соответствия нормативно-правовым актам в данной области. Выявите риски несоответствия организации деятельности с персональными данными (конфиденциальной информацией) изученным Вами нормативно-правовым актам.

На основе полученного анализа сформируйте предложение по улучшению или формированию комплаенс-политики с персональными данными (конфиденциальной информацией) по аналогии с заданием темы 3.

При подготовке к выполнению данного задания воспользуйтесь источником [9].

Задание 2. Проведите сравнительную характеристику комплаенс-политик в области антикоррупционной деятельности компании Б1 и компании Сибур.

Ссылка на политику компании Б1: <https://b1.ru/compliance-and-corporate-ethics/>

Ссылка на политику компании Сибур: <https://www.sibur.ru/ru/about/corporate/compliance/>

По усмотрению магистранта можно также включить в рассмотрение антикоррупционные политики других компаний.

Методические материалы к занятию

В ходе подготовки к практическому занятию магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ. Для проверки усвоения материала необходимо ответить на приведенные ниже вопросы.

Вопросы для самоконтроля:

- 1) Что относится к персональным данным?
- 2) Что такое конфиденциальная информация?
- 3) Что входит в пакет документов, составляющих комплаенс персональных данных?
- 4) Что такое коррупция?
- 5) Определите, что такое конфликт интересов.

- 6) Кто занимается предупреждением коррупции?
- 7) Каковы цели антикоррупционного комплаенса?
- 8) Какие элементы должны входить в антикоррупционную политику?
- 9) Зачем оценивать коррупционные риски в компании?

Рекомендуемые источники по теме: [1, с. 40-54; 2, с. 82-108; 9].

Тема 5. Функциональные направления комплаенс-контроля

Форма проведения занятия – практическое занятие.

Цель занятия: закрепить умение применять в работе нормативно-правовые акты, определять методы воздействия на комплаенс-риски в работе организации по различным функциональным направлениям.

Вопросы для подготовки к практическому занятию:

- 1) Условия и методика антимонопольного комплаенса.
- 2) Разработка пакета документов по антимонопольному комплаенсу.
- 3) Условия и методика налогового комплаенса.
- 4) Анализ и предотвращение риска налоговых санкций.

Методические указания по подготовке к практическим занятиям

Задание 1. Используя антимонопольные политики соответствия крупных компаний, сформулируйте такую политику для своей компании.

Алгоритм выполнения:

Изучите нормативно-правовые акты и методические рекомендации по антимонопольному комплаенсу на сайте Федеральной антимонопольной службы.

Проанализируйте рекомендации ФАС о порядке организации и внедрения системы антимонопольного комплаенса.

Изучите опыт крупных компаний: Пример антимонопольной политики компании Автодор <https://russianhighways.ru/about/antimonopolnyy-komplaens/>

Антимонопольная политика компании Сибур https://www.sibur.ru/ru/about/antimonopoly_policy/

Сформулируйте проект антимонопольной политики для рассматриваемой Вами организации.

Методические материалы к занятию

В ходе подготовки к практическому занятию магистранту следует использовать лекционный материал; материалы, полученные в ходе практического занятия; рекомендованную литературу; все материалы, размещенные в разделе дисциплины в ЭИОС КГТУ. Для проверки усвоения материала необходимо ответить на приведенные ниже вопросы.

Вопросы для самоконтроля:

- 1) Дайте определение антимонопольному комплаенсу.
- 2) Для каких организаций антимонопольный комплаенс является обязательным?

Рекомендуемые источники по теме: [2, с. 108-119].

3 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

В соответствии с рабочей программой дисциплины "Комплаенс-контроль" магистранты заочной формы обучения выполняют контрольную работу. Контрольная работа является одним из способов оценки результатов освоения дисциплины и направлена на самостоятельное решение конкретной задачи, сформулированной в задании на её выполнение.

Рекомендации по выбору варианта контрольной работы и ее написанию

Оформление контрольной работы регламентировано Методическими указаниями по оформлению учебных текстовых работ (рефератов, контрольных, курсовых, выпускных квалификационных работ) для всех специальностей и направлений ИНОТЭКУ (следует пользоваться последней актуальной редакцией) [8].

Контрольная работа состоит из следующих разделов:

Титульный лист.

Введение.

Теоретический вопрос № 1.

Теоретический вопрос № 2.

Практическое задание.

Заключение.

Выбор варианта контрольной работы осуществляется самостоятельно из таблицы 4. Обязательным условием выбора является отсутствие одинаковых заданий в группе обучающихся.

Таблица 4 – Темы для написания теоретической части

№ темы	Наименование темы теоретического вопроса
1	2
1	Вопрос 1. Роль руководителя подразделения комплаенс в организации. Вопрос 2. Коррупционные риски.
2	Вопрос 1. Функции и область применения комплаенса в организации. Вопрос 2. Цели и задачи банковского комплаенса.

1	2
3	Вопрос 1. Комплаенс-риски. Вопрос 2. Корпоративные ценности и комплаенс.
4	Вопрос 1. Содержание комплаенс-политики. Вопрос 2. Функциональные области комплаенс-контроля
5	Вопрос 1. Элемент комплаенс-контроля в организации. Вопрос 2. Политика дарения и приема подарков.
6	Вопрос 1. Этапы организации комплаенс-контроля в организации Вопрос 2. Методология осуществления комплаенс-контроля
7	Вопрос 1. Корпоративные ценности и комплаенс. Вопрос 2. Правовое регулирование комплаенса.
8	Вопрос 1. Комплаенс в работе с контрагентами. Вопрос 2. Цели, задачи и принципы комплаенса.
9	Вопрос 1. Комплаенс в области персональных данных. Вопрос 2. Отличие комплаенс-контроля от других видов контроля.

Для выполнения задания по теоретическому вопросу рекомендуется воспользоваться источниками информации, приведенными в разделе «Список источников». Кроме того, большое количество актуальной информации можно получить из научных статей, которые имеются, в том числе, в научных электронных библиотеках открытого доступа. Режим доступа: <http://elibrary.ru>, <http://cyberleninka.ru>. Справочные, информационные и аналитические сведения можно получить на официальных сайтах государственных учреждений и организаций: Федеральная налоговая служба, Федеральная антимонопольная служба, Торгово-промышленная палата Российской Федерации, и др.

Практическое задание. На примере конкретного хозяйствующего субъекта:

- идентифицировать наиболее критичные комплаенс-риски;
- описать источники информации для анализа комплаенс-рисков;
- предложить перечень мероприятий по организации комплаенс-контроля и обеспечения достаточности для покрытия выявленных рисков.

Критерии оценки контрольной работы

Результаты контрольной работы позволяют оценить успешность освоения магистрантами соответствующих тем дисциплины. Оценка контрольной работы («зачтено», «не зачтено») определяется качеством ее выполнения и зависит от уровня усвоения и изложения магистрантом теоретического вопроса, наличия и сущности допущенных ошибок, а также качества и правильности выполнения практических заданий.

Оценка «зачтено» ставится, если использован современный теоретический материал, законодательные нормативные правовые акты и статистические данные, полно и всесторонне освещаются вопросы теоретического материала, делается самостоятельный анализ собранного материала, дается аргументированная критика, делаются самостоятельные выводы, а также правильно выполняются практические задания.

Оценка «не зачтено» ставится в случае, если использован устаревший теоретический, нормативный материал и статистические данные, вопросы теоретического задания раскрыты не в полной мере, в практических заданиях допущены грубые ошибки, произведены неправильные расчеты.

Для сдачи зачета магистрантам необходимо освоить учебный материал по дисциплине в соответствии со структурой, приведенной в настоящих методических рекомендациях. На зачете магистрант, опираясь на изученный материал, должен уметь отвечать на контрольные вопросы по дисциплине, приведенные ниже.

4 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ПОДГОТОВКЕ И СДАЧЕ ЗАЧЕТА

Промежуточная аттестация по дисциплине «Комплаенс-контроль» проводится в форме зачёта. К зачёту допускаются магистранты, получившие положительную оценку по контрольной работе. Результаты контрольной работы позволяют оценить успешность освоения соответствующих тем дисциплины. Оценка контрольной работы («зачтено», «не зачтено») определяется качеством ее выполнения и зависит от уровня усвоения и изложения теоретических вопросов, правильности выполнения практического задания, а также качества ее защиты. Для сдачи зачёта магистрантам необходимо освоить учебный материал по дисциплине в соответствии со структурой, приведенной в первом разделе настоящего учебно-методического пособия.

Зачёт по дисциплине «Комплаенс-контроль» проводится в устной форме. На зачёте магистрант, опираясь на изученный материал, должен дать ответ на контрольные вопросы по дисциплине, приведенные ниже. По результатам сдачи зачета проставляются оценки «зачтено» или «не зачтено», которые зависят от уровня освоения магистрантом тем дисциплины.

«Зачтено» выставляется при правильных ответах на теоретические вопросы. Допускаются не принципиальные погрешности или незначительная незавершенность ответов, диктуемая лимитом времени, а также незначительные замечания и неточности по теоретическим вопросам. Не менее 50 % основных положений должны быть раскрыты магистрантом полностью;

«не зачтено» – выставляется при ответах, не удовлетворяющих критериям, указанным в предыдущем пункте.

Вопросы для подготовки к зачету

- 1) Понятие комплаенс-функции в деятельности организации.
- 2) Комплаенс в структуре управления организацией.
- 3) Функциональные направления комплаенс.
- 4) Комплаенс и внутренний контроль.
- 5) Международные и российские стандарты в области правового регулирования комплаенс.
- 6) Правовое регулирование комплаенс в Российской Федерации.
- 7) Контроль за соблюдением законодательства в области противодействия, легализации, отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.
- 8) Локальное регулирование комплаенс в организации.
- 9) Понятие «комплаенс-риск».
- 10) Методология оценки комплаенс-риска.
- 11) Связь риск-менеджмента и комплаенс в системе корпоративного управления.
- 12) Концепция корпоративного комплаенс-контроля и управления репутацией.
- 13) Практические аспекты построения бизнес-процессов и карты риска в компании.
- 14) Построение комплаенс-системы в организации.
- 15) Комплаенс-политики.
- 16) Особенности создания и внедрения этического регулирования в организации.
- 17) Комплаенс-система организации, ее развитие и тестирование.
- 18) Основные этапы внедрения комплаенс-системы в организации.
- 19) Пять основных компонентов комплаенс-контроля в организации.
- 20) Правила Tone at the Top («Тон задается сверху») – руководитель службы комплаенс.
- 21) Правила Speak Up («Горячая линия») – деловые коммуникации.
- 22) Культура комплаенс и кодекс корпоративной этики.
- 23) Политика сообщения о нарушениях, горячая линия и табло.
- 24) 10 элементов эффективной комплаенс-программы.
- 25) Политика принятия и дарения подарков.
- 26) Комплаенс в договорной и партнерской практике.
- 27) Комплаенс и корпоративное мошенничество.
- 28) Специфика налогового комплаенса.

- 29) Антимонопольный комплаенс.
- 30) Антикоррупционный комплаенс.
- 31) Комплаенс в области защиты конфиденциальной информации и персональных данных.
- 32) Комплаенс в сфере трудовых отношений.
- 33) Комплаенс-аудит в организации.
- 34) Комплаенс-менеджер и инспектор.
- 35) Роль деловой этики в построении системы комплаенс.
- 36) Корпоративные принципы, ценности и комплаенс.
- 37) Конфликт интересов.
- 38) Внутренние расследования.
- 39) Использование современных информационных технологий в построении системы комплаенс.
- 40) Налоговый комплаенс.

5 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Освоение дисциплины «Комплаенс-контроль» магистрантами осуществляется в ходе посещения лекционных и практических занятий под руководством преподавателя. Вместе с тем, большая часть освоения дисциплины согласно рабочей программе осуществляется самостоятельно. Поэтому самостоятельная работа магистранта является ключевой составляющей учебного процесса, которая определяет формирование навыков, умений и знаний, приемов познавательной деятельности и обеспечивает интерес к творческой работе.

Целью самостоятельной работы является освоение магистрантами фундаментальных знаний, практических навыков. Самостоятельная работа должна способствовать развитию ответственности и организованности, а также творческого подхода к решению нестандартных задач.

Самостоятельная работа магистрантов предполагает разнообразные виды индивидуальной и коллективной деятельности, осуществляемой под руководством, но без непосредственного участия преподавателя в специально отведенное для этого аудиторное и внеаудиторное время.

Методологической основой самостоятельной работы магистрантов является деятельностный подход, когда цели обучения ориентированы на формирование умений решать не только типовые, но и нетиповые задачи, когда они должны проявить творческую активность, инициативу, знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины.

В процессе освоения дисциплины применяются следующие формы самостоятельной работы магистрантов:

- конспектирование;
- реферирование литературы;
- аннотирование книг, статей;
- выполнение заданий поисково-исследовательского характера;
- углубленный анализ научно-методической литературы;
- работа с лекционным материалом: проработка конспекта лекций, дополнение конспекта материалами из рекомендованной литературы;
- изучение правовых нормативно-законодательных актов.

Магистранту при выполнении самостоятельной работы необходимо:

1. Внимательно изучить материалы, характеризующие тему исследуемого вопроса, для этого необходимо:

- составить подборку литературы в библиотеке, в том числе электронной библиотечной системе, доступ к которой имеется у магистрантов ИНОТЭКУ, а также иных общедоступных источников учебной литературы;

– составить подборку периодических изданий по тематике, отвечающих современной ситуации, такими источниками могут стать статьи, размещенные в общедоступных электронных системах <https://cyberleninka.ru/>, <https://www.elibrary.ru/>;

– при аналитической работе востребованными могут оказаться публикации Росстата, Минфина, Центробанка, различных аналитических и исследовательских организаций по статистической и текущей ситуации в экономике страны, региона, отрасли, предприятия;

– справочная литература – энциклопедии, словари, тематические, терминологические справочники, раскрывающие категориально-понятийный аппарат.

2. Во время изучения подобранных источников необходимо тщательно прорабатывать вопросы по структуре темы, обращаться к справочникам и энциклопедиям для уточнения сущности и содержания категорий, изложенных в материале. При изучении материала следует составлять конспект с широким использованием схем для более полного и логически последовательного усвоения материала.

3. Изученный теоретический материал необходимо связывать с практикой, с имеющимся у магистранта жизненным опытом, такой подход позволяет развить навыки использования знаний в качестве инструмента для анализа экономических и социальных проблем.

4. При самостоятельном изучении материала и повторении пройденного полезно осуществлять обмен знаниями с одногруппниками, формировать научные дискуссии, что позволит развить навыки составления аргументации, логического построения массива научно-практического знания.

СПИСОК ИСТОЧНИКОВ

Основная литература:

1) Обеспечение правовой безопасности бизнеса по российскому законодательству / С. А. Бондаренко, Н. В. Вишневская, Е. А. Козьякова [и др.]; под ред. Н. И. Минкиной. – Москва: Директ-Медиа, 2024. – 224 с.

2) Абрамов, В. Ю. Руководство по применению комплаенс-контроля в различных сферах хозяйственной деятельности / В. Ю. Абрамов. – Москва: Юстицинформ, 2020 – 89 с.

Дополнительная литература:

3) Демин, А. В. Налоговый комплаенс: компаративный аспект / А. В. Демин. – Красноярск: Сибирский федеральный ун-т (СФУ), 2022. – 216 с.

4) Глубокая, Ю. В. Особенности нового международного стандарта ISO 37301:2021 Системы менеджмента соответствия. Требования и руководство по применению / Ю. В. Глубокая // Век качества. – 2021. – № 2. – С. 30-40.

5) Глубокая, Ю. В. Новый стандарт по комплаенсу ISO 37301. На что обратить внимание. Режим доступа: URL: <https://cljournal.ru/vybor/236/>

6) Зверев, Е. Б. Внутренний аудит – основной инструмент контроля эффективности комплаенс-контроля / Е. Б. Зверев // Акционерное общество. – 2018. - № 4(167). – С. 81- 87.

7) Маслов, В. Что такое комплаенс: как бизнесу управлять рисками и вовремя решать проблемы / В. Маслов. Режим доступа: URL: https://www.reg.ru/blog/compliance/?utm_source=google.com&utm_medium=organic&utm_campaign=google.com&utm_referrer=google.com

8) Мнацаканян, А. Г. Методические указания по оформлению учебных текстовых работ (рефератов, контрольных, курсовых, выпускных квалификационных работ) / А. Г. Мнацаканян, Ю. Я. Настин, Э. С. Круглова. – Калининград: Изд-во КГТУ, 2018. – 28 с.

9) Сибэгатуллина, Р. Э. Построение системы комплаенс-контроля в области персональных данных и конфиденциальной информации на примере IT-компании / Р. Э. Сибэгатуллина // Вестник евразийской науки. – 2023. – Т. 15, № 1.

Локальный электронный методический материал

Ольга Борисовна Ильина

КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ

Редактор Э. С. Круглова

Уч.-изд. л. 2,45. Печ. л. 2,2

Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Калининградский государственный технический университет».
236022, Калининград, Советский проспект, 1