

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
имени И.Т. ТРУБИЛИНА»

Учетно-финансовый факультет  
Аудита



УТВЕРЖДЕНО  
Декан  
Башкатов В.В.  
09.09.2025

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
«КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ»**

Уровень высшего образования: бакалавриат

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) подготовки: Бухгалтерский учет, анализ и аудит

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Формы обучения: очная, очно-заочная

Год набора (приема на обучение): 2025

Срок получения образования: Очная форма обучения – 4 года  
Очно-заочная форма обучения – 4 года 8 месяца(-ев)

Объем: в зачетных единицах: 2 з.е.  
в академических часах: 72 ак.ч.



**Разработчики:**

Старший преподаватель, кафедра информационных систем  
Агафонова Н.П.

Заведующий кафедрой, кафедра аудита Сафонова М.Ф.

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954, с учетом трудовых функций профессиональных стандартов: "Бизнес-аналитик", утвержден приказом Минтруда России от 22.11.2023 № 821н; "Маркетолог", утвержден приказом Минтруда России от 08.11.2023 № 790н; "Специалист по управлению персоналом", утвержден приказом Минтруда России от 09.03.2022 № 109н; "Бухгалтер", утвержден приказом Минтруда России от 21.02.2019 № 103н; "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)", утвержден приказом Минтруда России от 22.11.2022 № 731н; "Статистик", утвержден приказом Минтруда России от 08.09.2015 № 605н; "Аудитор", утвержден приказом Минтруда России от 19.10.2015 № 728н; "Специалист в сфере закупок", утвержден приказом Минтруда России от 10.09.2015 № 625н; "Специалист по работе с инвестиционными проектами", утвержден приказом Минтруда России от 16.04.2018 № 239н; "Специалист по экономике труда", утвержден приказом Минтруда России от 17.11.2020 № 795н; "Специалист по прогнозированию и экспертизе цен на товары, работы и услуги", утвержден приказом Минтруда России от 03.12.2019 № 764н; "Экономист предприятия", утвержден приказом Минтруда России от 30.03.2021 № 161н; "Специалист по финансовому консультированию", утвержден приказом Минтруда России от 19.03.2015 № 167н; "Специалист по корпоративному кредитованию", утвержден приказом Минтруда России от 09.10.2018 № 626н; "Специалист по кредитному брокериджу", утвержден приказом Минтруда России от 19.03.2015 № 175н; "Внутренний аудитор", утвержден приказом Минтруда России от 24.06.2015 № 398н; "Специалист по внешнеэкономической деятельности", утвержден приказом Минтруда России от 17.06.2019 № 409н.

**Согласование и утверждение**

№	Подразделение или коллегиальный орган	Ответственное лицо	ФИО	Виза	Дата, протокол (при наличии)
1	Аудита	Заведующий кафедрой, руководитель подразделения, реализующего ОП	Сафонова М.Ф.	Согласовано	14.04.2025, № 8
2	Учетно-финансовый факультет	Председатель методической комиссии/совета	Хромова И.Н.	Согласовано	06.05.2025, № 9

## **1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)**

Цель освоения дисциплины - «Комплаенс-контроль» является формирование у обучающихся комплекса знаний требований нормативно-правовых актов в области комплаенс как системы, позволяющей воспринимать, анализировать и реализовывать управленческие решения, проводить профилактику комплаенс-рисков и противодействия коррупции в организации.

Задачи изучения дисциплины:

- изучить теоретические и практические основы разработки риск-ориентированных управленческих решений с использованием методов комплаенс-контроля; ;
- научить применять правила и методики планирования, организации, осуществления отдельных процедур, их документирования при проведении налогового, трудового, антикоррупционного контроля организаций;;
- сформировать умения и навыки в области документирования результатов системы комплаенс-контроля, их оценки и реализации в целях принятия управленческих решений, решений о привлечении к ответственности..

## **2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

*Компетенции, индикаторы и результаты обучения*

ПК-П7 Способность выполнять аудиторские процедуры и оказывать прочие связанные с аудитом и сопутствующие услуги с целью совершенствования информационного обеспечения управленческих решений

ПК-П7.1 Осуществляет подготовку и проведение аудиторских и тематических проверок, их документирование, формирует выводы в соответствии с поставленными

*Знать:*

ПК-П7.1/Зн16 Аудиторские процедуры по подготовке и проведению аудиторских и тематических проверок, их документированию в соответствии с поставленными целями; современные формы и методы комплаенс-менеджмента; законодательные и нормативные правовые акты, методические материалы, касательно комплаенс-программ ; сущность, принципы и основные задачи комплаенса

*Уметь:*

ПК-П7.1/Ум15 Осуществлять подготовку и проведение аудиторских и тематических проверок, их документирование, формировать выводы в соответствии с поставленными целями; осуществлять профилактику и своевременно выявлять правонарушения в деятельности организации; отслеживать и внедрять изменения законодательства в практику контроля; применять методы предотвращения и регулирования конфликтов, обучения и коммуникаций области комплаенса

*Владеть:*

ПК-П7.1/Нв14 Навыками подготовки и проведения аудиторских и тематических проверок, их документирования, формирования выводов в соответствии с поставленными целями; навыками проведения мониторинга соблюдения внутренних процедур и согласование нештатных ситуаций.

ПК-П7.3 Планирует и выполняет контрольные действия при оказании сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудитом услуг

*Знать:*

ПК-П7.3/Зн16 Аудиторские процедуры по планированию и выполнению контрольных действия при оказании сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудитом услуг

*Уметь:*

ПК-П7.3/Ум15 Планировать и выполнять контрольные действия при оказании сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудитом услуг

*Владеть:*

ПК-П7.3/Нв14 Навыками планирования и выполнения контрольных действия при оказании сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудитом услуг

### 3. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина (модуль) «Комплаенс-контроль» относится к обязательной части образовательной программы и изучается в семестре(ах): Очная форма обучения - 5, Очно-заочная форма обучения - 5.

В процессе изучения дисциплины студент готовится к решению типов задач профессиональной деятельности, предусмотренных ФГОС ВО и образовательной программой.

### 4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы

*Очная форма обучения*

Период обучения	Общая трудоемкость (часы)	Общая трудоемкость (ЗЕТ)	Контактная работа (часы, всего)	Внеаудиторная контактная работа (часы)	Зачет (часы)	Лекционные занятия (часы)	Практические занятия (часы)	Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация (часы)
Пятый семестр	72	2	53	1		18	34	19	Зачет
Всего	72	2	53	1		18	34	19	

*Очно-заочная форма обучения*

Период обучения	Общая трудоемкость (часы)	Общая трудоемкость (ЗЕТ)	Контактная работа (часы, всего)	Внеаудиторная контактная работа (часы)	Зачет (часы)	Лекционные занятия (часы)	Практические занятия (часы)	Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация (часы)
Пятый семестр	72	2	15	1		6	8	57	Зачет
Всего	72	2	15	1		6	8	57	

### 5. Содержание дисциплины (модуля)

#### 5.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий

*Очная форма обучения*

Наименование раздела, темы	Всего	Внеаудиторная контактная работа	Лекционные занятия	Практические занятия	Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения, соотношенные с результатами освоения программы
<b>Раздел 1. Контроль финансовой и нефинансовой информации</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>34</b>	<b>19</b>	ПК-П7.1 ПК-П7.2 ПК-П7.3 ПК-П7.4 ПК-П7.5
Тема 1.1. Основы комплаенс-контроля	8		2	4	2	
Тема 1.2. Структура и место подразделения комплаенс в компании	8		2	4	2	
Тема 1.3. Матрица элементов комплаенс-контроля	8		2	4	2	
Тема 1.4. Процедуры комплаенс-контроля	8		2	4	2	
Тема 1.5. Оценка эффективности комплаенс-контроля	13		4	6	3	
Тема 1.6. Антикоррупционный комплаенс	9		2	4	3	
Тема 1.7. Противодействие мошенничеству	8		2	4	2	
Тема 1.8. Антимонопольный комплаенс	10	1	2	4	3	
<b>Итого</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>34</b>	<b>19</b>	

*Очно-заочная форма обучения*

Наименование раздела, темы	Всего	Внеаудиторная контактная работа	Лекционные занятия	Практические занятия	Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения, соотношенные с результатами освоения программы
<b>Раздел 1. Контроль финансовой и нефинансовой информации</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>57</b>	ПК-П7.1 ПК-П7.2 ПК-П7.3 ПК-П7.4 ПК-П7.5
Тема 1.1. Основы комплаенс-контроля	7,5		0,5	1	6	

Тема 1.2. Структура и место подразделения комплаенс в компании	7,5		0,5	1	6
Тема 1.3. Матрица элементов комплаенсконтроля	7,5		0,5	1	6
Тема 1.4. Процедуры комплаенс-контроля	7,5		0,5	1	6
Тема 1.5. Оценка эффективности комплаенс-контроля	11		1	1	9
Тема 1.6. Антикоррупционный комплаенс	10		1	1	8
Тема 1.7. Противодействие мошенничеству	10		1	1	8
Тема 1.8. Антимонопольный комплаенс	11	1	1	1	8
<b>Итого</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>57</b>

## 5.2. Содержание разделов, тем дисциплин

### **Раздел 1. Контроль финансовой и нефинансовой информации**

*(Очная: Внеаудиторная контактная работа - 1ч.; Лекционные занятия - 18ч.; Практические занятия - 34ч.; Самостоятельная работа - 19ч.; Очно-заочная: Внеаудиторная контактная работа - 1ч.; Лекционные занятия - 6ч.; Практические занятия - 8ч.; Самостоятельная работа - 57ч.)*

#### **Тема 1.1. Основы комплаенс-контроля**

*(Очная: Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 2ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 0,5ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 6ч.)*

- 1.1 Сущность и значимость комплаенс-контроля
- 1.2 Развитие комплаенс-контроля в США
- 1.3 Развитие комплаенс-контроля в России
- 1.4 Деловая этика как основа комплаенс-контроля
- 1.5 Корпоративное управление

#### **Тема 1.2. Структура и место подразделения комплаенс в компании**

*(Очная: Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 2ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 0,5ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 6ч.)*

- 2.1 Структура подразделения комплаенс
- 2.2 Подотчетность подразделения комплаенс
- 2.3 Зона ответственности подразделения комплаенс
- 2.4 Сертификация для комплаенсменеджеров

#### **Тема 1.3. Матрица элементов комплаенсконтроля**

*(Очная: Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 2ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 0,5ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 6ч.)*

- 3.1 Факторы, влияющие на формирование программы комплаенса
- 3.2 Трёхкомпонентная система комплаенс-контроля
- 3.3 Ключевые требования к комплаенс-программе организации
- 3.4 Оценка риск-факторов комплаенс-контроля

#### *Тема 1.4. Процедуры комплаенс-контроля*

*(Очная: Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 2ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 0,5ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 6ч.)*

##### *Процедуры комплаенс-контроля*

###### *4.1 Кодекс поведения*

###### *4.2 Комплексная проверка контрагентов*

###### *4.3 Обучение и коммуникации*

#### *Тема 1.5. Оценка эффективности комплаенс-контроля*

*(Очная: Лекционные занятия - 4ч.; Практические занятия - 6ч.; Самостоятельная работа - 3ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 1ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 9ч.)*

###### *5.1 Осуществление мониторинга*

###### *5.2 Проведение комплаенс-аудита*

###### *5.3 Каналы информирования*

###### *5.4 Проведение расследований и меры реагирования*

###### *5.5 IT-решения для осуществления комплаенс-контроля*

#### *Тема 1.6. Антикоррупционный комплаенс*

*(Очная: Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 3ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 1ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 8ч.)*

###### *6.1 Основные зарубежные антикоррупционные законы: FCRA США, UKBA Великобритании*

###### *6.2 Российское антикоррупционное законодательство*

#### *Тема 1.7. Противодействие мошенничеству*

*(Очная: Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 2ч.; Очно-заочная: Лекционные занятия - 1ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 8ч.)*

###### *7.1 Причины и признаки мошенничества*

###### *7.2 Типы мошенничества*

#### *Тема 1.8. Антимонопольный комплаенс*

*(Очная: Внеаудиторная контактная работа - 1ч.; Лекционные занятия - 2ч.; Практические занятия - 4ч.; Самостоятельная работа - 3ч.; Очно-заочная: Внеаудиторная контактная работа - 1ч.; Лекционные занятия - 1ч.; Практические занятия - 1ч.; Самостоятельная работа - 8ч.)*

###### *8.1 Антимонопольное законодательство в России и за рубежом*

###### *8.2 Горизонтальные соглашения*

###### *8.3 Вертикальные соглашения*

###### *8.4 Антимонопольная комплаенспрограмма*

## **6. Оценочные материалы текущего контроля**

### **Раздел 1. Контроль финансовой и нефинансовой информации**

*Форма контроля/оценочное средство: Задача*

*Вопросы/Задания:*

1. Рассматривает ли аудитор при планировании аудиторской проверки вопросы,

да

нет

по желанию аудируемого лица



2. Какую долю участия в капитале юридического лица должно иметь физическое лицо, для того, чтобы признаваться бенефициарным владельцем в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ?

- более 50%
- более 30%
- более 10%
- более 25%

3. Как оценивает аудитор то, что является существенным исходя из требований нормативных документов по своему профессиональному суждению в соответствии с условиями договора на оказание аудита

4. Мнение внешнего аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности является подтверждением уверенности в непрерывности деятельности организации не является подтверждением уверенности в непрерывности деятельности организации только в случае проведения обязательного аудита

5. Установление нормируемых и других показателей для оценки финансового состояния организации относится к обязанностям:  
собственника  
руководства  
внутреннего аудита

6. Укажите максимальный срок

Укажите максимальный срок, в течение которого организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальным предпринимателям необходимо представить в Росфинмониторинг информацию о подлежащих обязательному контролю операциях с денежными средствами или иным имуществом клиентов:

- незамедлительно
- 1 рабочий день, следующий за днем совершения операции
- 5 рабочих дней, следующих за днем выявления операции
- 1 рабочий день, следующий за днем выявления операции
- 5 рабочих дней, следующих за днем совершения операции
- 3 рабочих дня, следующих за днем выявления операции
- 3 рабочих дня, следующих за днем совершения операции

7. Укажите срок

Укажите срок, в течение которого организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, или индивидуальному предпринимателю необходимо представить в Росфинмониторинг информацию о результатах проверки наличия среди своих клиентов организаций и физических лиц, в отношении которых применены либо должны применяться меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества:

- 2 рабочих дней, следующих за днем завершения проверки
- незамедлительно
- 3 рабочих дня, следующих за днем завершения проверки
- 5 рабочих дней, следующих за днем завершения проверки

## **7. Оценочные материалы промежуточной аттестации**

*Очная форма обучения, Пятый семестр, Зачет*

*Контролируемые ИДК: ПК-П7.1 ПК-П7.3*

Вопросы/Задания:

1. Вопросы к зачету

1. Сущность и значимость комплаенс-контроля
2. Функции и область применения комплаенса в организации

3. Стратегические направления развития роли комплаенса в организации

4. Развитие требований к комплаенс-менеджменту в США

5. Понятие субсидиарной ответственности

2. Вопросы к зачету

6. Федеральные директивы по назначению наказаний для организаций

7. Отягчающие обстоятельства при расчете меры ответственности за правонарушения

8. Смягчающие обстоятельства при расчете меры ответственности за правонарушения

9. Самостоятельное раскрытие информации о нарушении

10. Закон Сарбейнза-Оксли (SOX) от 2002 года

3. Вопросы к зачету

11. Развитие комплаенс-менеджмента в России

12. Сущность федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ

13. Стандарты ИСО 19600:2014 «Системы управления соответствием» (ISO «Compliancemanagementsystems – Guidelines»)

14. Деловая этика как основа комплаенс-контроля

15. Теория этических суждений: идеализм, релятивизм, плюрализм

4. Вопросы к зачету

16. Бихевиористская деловая этика

17. Сущность и значимость корпоративного управления

18. Принципы корпоративного управления

19. Структура корпоративного управления

20. Различные подходы к регулированию корпоративного управления

5. Вопросы к зачету

21. ESG-факторы и корпоративная ответственность

22. Независимая структура подразделения комплаенс

23. Полуавтономная структура подразделения комплаенс

24. Централизованная структура подразделения комплаенс

25. Структура комплаенс в виде «хабов»

6. Вопросы к зачету

26. Подотчетность подразделения комплаенс

27. Зона ответственности подразделения комплаенс

28. Роль руководителя подразделения комплаенс в организации

29. Бизнес-компетенции и обязанности комплаенс-менеджера

30. Сертификация комплаенс-менеджера

7. Вопросы к зачету

31. Факторы, влияющие на формирование программы комплаенса

32. Трёхкомпонентная система комплаенс-контроля

33. Ключевые требования к комплаенс-программе организации

34. Основные компоненты культуры соблюдения этических принципов и обеспечения комплаенса

35. Понятие комплаенс-риска

8. Вопросы к зачету

36. Способы определения риск-факторов

37. Схема классификации комплаенс-рисков

38. Методика реагирования на риски COSO

39. Культура комплаенс и Кодекс корпоративной этики

40. Кодекс поведения поставщиков и бизнес-партнеров

9. Вопросы к зачету

41. Комплексная проверка в отношении контрагентов

42. Юридическая проверка в отношении высшего руководства

43. Роль и подходы к обучению сотрудников в целях предотвращения нарушений в сфере этики и комплаенса

- 44. Направления повышения эффективности обучения сотрудников в сфере комплаенса
- 45. Мониторинг как средство выявления рисков нарушений и мошенничества

#### 10. Вопросы к зачету

- 46. Проведение комплаенс-аудита
- 47. Каналы информирования о нарушениях и мошенничестве
- 48. Проведение служебного расследования в целях комплаенса
- 49. Дисциплинарная ответственность за нарушение норм комплаенса и этики
- 50. Анализ причин нарушений и изменение программы комплаенса

#### 11. Вопросы к зачету

- 51. Критерии оценки эффективности комплаенс-контроля
- 52. IT-решения для осуществления комплаенс-контроля
- 53. Международные стандарты в области правового регулирования комплаенса. Закон США «О противодействии коррупции за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, FCPA, 1977); Закон Великобритании о взятках (UK Bribery Act).
- 54. Российское антикоррупционное законодательство
- 55. Причины и признаки мошенничества

#### 12. Вопросы к зачету

- 56. Типы мошенничества
- 57. Антимонопольное законодательство в России и за рубежом
- 58. Горизонтальные соглашения
- 59. Вертикальные соглашения
- 60. Антимонопольная комплаенс-программа

*Очно-заочная форма обучения, Пятый семестр, Зачет*

*Контролируемые ИДК: ПК-П7.1 ПК-П7.3*

Вопросы/Задания:

#### 1. Вопросы к зачету

- 1. Сущность и значимость комплаенс-контроля
- 2. Функции и область применения комплаенса в организации
- 3. Стратегические направления развития роли комплаенса в организации
- 4. Развитие требований к комплаенс-менеджменту в США
- 5. Понятие субсидиарной ответственности

#### 2. Вопросы к зачету

- 6. Федеральные директивы по назначению наказаний для организаций
- 7. Отягчающие обстоятельства при расчете меры ответственности за правонарушения
- 8. Смягчающие обстоятельства при расчете меры ответственности за правонарушения
- 9. Самостоятельное раскрытие информации о нарушении
- 10. Закон Сарбейнза-Оксли (SOX) от 2002 года

#### 3. Вопросы к зачету

- 11. Развитие комплаенс-менеджмента в России
- 12. Сущность федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ
- 13. Стандарты ИСО 19600:2014 «Системы управления соответствием» (ISO «Compliancemanagementsystems – Guidelines»)
- 14. Деловая этика как основа комплаенс-контроля
- 15. Теория этических суждений: идеализм, релятивизм, плюрализм

#### 4. Вопросы к зачету

- 16. Бихевиористская деловая этика
- 17. Сущность и значимость корпоративного управления
- 18. Принципы корпоративного управления
- 19. Структура корпоративного управления
- 20. Различные подходы к регулированию корпоративного управления

#### 5. Вопросы к зачету

21. ESG-факторы и корпоративная ответственность
22. Независимая структура подразделения комплаенс
23. Полуавтономная структура подразделения комплаенс
24. Централизованная структура подразделения комплаенс
25. Структура комплаенс в виде «хабов»
6. Вопросы к зачету
26. Подотчетность подразделения комплаенс
27. Зона ответственности подразделения комплаенс
28. Роль руководителя подразделения комплаенс в организации
29. Бизнес-компетенции и обязанности комплаенс-менеджера
30. Сертификация комплаенс-менеджера
7. Вопросы к зачету
31. Факторы, влияющие на формирование программы комплаенса
32. Трёхкомпонентная система комплаенс-контроля
33. Ключевые требования к комплаенс-программе организации
34. Основные компоненты культуры соблюдения этических принципов и обеспечения комплаенса
35. Понятие комплаенс-риска
8. Вопросы к зачету
36. Способы определения риск-факторов
37. Схема классификации комплаенс-рисков
38. Методика реагирования на риски COSO
39. Культура комплаенс и Кодекс корпоративной этики
40. Кодекс поведения поставщиков и бизнес-партнеров
9. Вопросы к зачету
41. Комплексная проверка в отношении контрагентов
42. Юридическая проверка в отношении высшего руководства
43. Роль и подходы к обучению сотрудников в целях предотвращения нарушений в сфере этики и комплаенса
44. Направления повышения эффективности обучения сотрудников в сфере комплаенса
45. Мониторинг как средство выявления рисков нарушений и мошенничества
10. Вопросы к зачету
46. Проведение комплаенс-аудита
47. Каналы информирования о нарушениях и мошенничестве
48. Проведение служебного расследования в целях комплаенса
49. Дисциплинарная ответственность за нарушение норм комплаенса и этики
50. Анализ причин нарушений и изменение программы комплаенса
11. Вопросы к зачету
51. Критерии оценки эффективности комплаенс-контроля
52. IT-решения для осуществления комплаенс-контроля
53. Международные стандарты в области правового регулирования комплаенса. Закон США «О противодействии коррупции за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, FCPA, 1977); Закон Великобритании о взятках (UK Bribery Act).
54. Российское антикоррупционное законодательство
55. Причины и признаки мошенничества
12. Вопросы к зачету
56. Типы мошенничества
57. Антимонопольное законодательство в России и за рубежом
58. Горизонтальные соглашения
59. Вертикальные соглашения
60. Антимонопольная комплаенс-программа

## **8. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины**

## 8.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

### *Основная литература*

1. Быковская, Ю. В. Финансовый контроль в России: теория, практика, роль в обеспечении экономической безопасности: учебное пособие / Ю. В. Быковская,. - Финансовый контроль в России: теория, практика, роль в обеспечении экономической безопасности - Москва: Научный консультант, 2024. - 146 с. - 978-5-907084-45-2. - Текст: электронный // IPR SMART: [сайт]. - URL: <https://www.iprbookshop.ru/140406.html> (дата обращения: 08.09.2025). - Режим доступа: по подписке

2. САФОНОВА М. Ф. Комплаенс-контроль: учеб. пособие / САФОНОВА М. Ф.. - Краснодар: КубГАУ, 2023. - 95 с. - Текст: электронный. // : [сайт]. - URL: <https://edu.kubsau.ru/mod/resource/view.php?id=13000> (дата обращения: 08.09.2025). - Режим доступа: по подписке

### *Дополнительная литература*

1. САФОНОВА М. Ф. Комплаенс-контроль: метод. указания / САФОНОВА М. Ф., Агафонова Н. А.. - Краснодар: КубГАУ, 2021. - 23 с. - Текст: электронный. // : [сайт]. - URL: <https://edu.kubsau.ru/mod/resource/view.php?id=11532> (дата обращения: 08.09.2025). - Режим доступа: по подписке

## 8.2. Профессиональные базы данных и ресурсы «Интернет», к которым обеспечивается доступ обучающихся

### *Профессиональные базы данных*

Не используются.

### *Ресурсы «Интернет»*

1. <https://znanium.com/> - Znanium.com
2. <https://minfin.gov.ru> - Минфин РФ
3. <https://www.nalog.gov.ru> - ФНС РФ
4. <https://www.ipbr.org> - Институт профессиональных бухгалтеров России

## 8.3. Программное обеспечение и информационно-справочные системы, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине позволяют:

- обеспечить взаимодействие между участниками образовательного процесса, в том числе синхронное и (или) асинхронное взаимодействие посредством сети «Интернет»;
- фиксировать ход образовательного процесса, результатов промежуточной аттестации по дисциплине и результатов освоения образовательной программы;
- организовать процесс образования путем визуализации изучаемой информации посредством использования презентаций, учебных фильмов;
- контролировать результаты обучения на основе компьютерного тестирования.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

- 1 Microsoft Windows - операционная система.
- 2 Microsoft Office (включает Word, Excel, Power Point) - пакет офисных приложений.

Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

- 1 Гарант - правовая, <https://www.garant.ru/>
- 2 Консультант - правовая, <https://www.consultant.ru/>
- 3 Научная электронная библиотека eLibrary - универсальная, <https://elibrary.ru/>

Доступ к сети Интернет, доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

#### *Перечень программного обеспечения*

*(обновление производится по мере появления новых версий программы)*

1. Dr.Web;
2. Консультант Плюс;
3. МойОфис;
4. ПО " 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. 1С:Предприятие. Облачная подсистема Фреш ";
5. Гарант;
6. Система тестирования INDIGO;
7. Microsoft Windows Professional 10 (посредством апгрейда лицензии Microsoft Windows Professional 8.1 ;
8. Microsoft Windows 7 Professional 64 bit;
9. Microsoft Windows 7 Professional 64 bit;
10. 1С:Предпр.8.Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях;

#### *Перечень информационно-справочных систем*

*(обновление выполняется еженедельно)*

Не используется.

### **8.4. Специальные помещения, лаборатории и лабораторное оборудование**

Университет располагает на праве собственности или ином законном основании материально-техническим обеспечением образовательной деятельности (помещениями и оборудованием) для реализации программы бакалавриата, специалитета, магистратуры по Блоку 1 "Дисциплины (модули)" и Блоку 3 "Государственная итоговая аттестация" в соответствии с учебным планом.

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронной информационно-образовательной среде университета из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", как на территории университета, так и вне его. Условия для функционирования электронной информационно-образовательной среды могут быть созданы с использованием ресурсов иных организаций.

#### Компьютерный класс

бэл

Компьютер персональный Aquarius Pro W60 S85 - 1 шт.

комутатор HP ProCurve 1410-16G - 0 шт.

сетевое оборудование - 0 шт.

Сплит-система настенная QuattroClima Effecto Standard QV/QN-ES24WA - 0 шт.

409эл

компьют. Aquarius Pro P30 S46 LG 2042SF - 1 шт.

Стул жесткий - 26 шт.

#### Учебная аудитория

410эл

Облучатель-рециркулятор воздуха 600 - 0 шт.

Проектор профессиональный ультракороткофокусный UM301W - 0 шт.

система кондицион. Panasonic CS/SU-A12HKD - 0 шт.

Сплит-система настенная - 0 шт.

### **9. Методические указания по освоению дисциплины (модуля)**

Учебная работа по направлению подготовки осуществляется в форме контактной работы с

преподавателем, самостоятельной работы обучающегося, текущей и промежуточной аттестаций, иных формах, предлагаемых университетом. Учебный материал дисциплины структурирован и его изучение производится в тематической последовательности. Содержание методических указаний должно соответствовать требованиям Федерального государственного образовательного стандарта и учебных программ по дисциплине. Самостоятельная работа студентов может быть выполнена с помощью материалов, размещенных на портале поддержки Moodle.

### ***Методические указания по формам работы***

#### ***Лекционные занятия***

Передача значительного объема систематизированной информации в устной форме достаточно большой аудитории. Дает возможность экономно и систематично излагать учебный материал. Обучающиеся изучают лекционный материал, размещенный на портале поддержки обучения Moodle.

#### ***Практические занятия***

Форма организации обучения, проводимая под руководством преподавателя и служащая для детализации, анализа, расширения, углубления, закрепления, применения (или выполнения) разнообразных практических работ, упражнений) и контроля усвоения полученной на лекциях учебной информации. Практические занятия проводятся с использованием учебно-методических изданий, размещенных на образовательном портале университета.

### ***Описание возможностей изучения дисциплины лицами с ОВЗ и инвалидами***

Для инвалидов и лиц с ОВЗ может изменяться объём дисциплины (модуля) в часах, выделенных на контактную работу обучающегося с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающегося (при этом не увеличивается количество зачётных единиц, выделенных на освоение дисциплины).

Фонды оценочных средств адаптируются к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающимися.

Основные формы представления оценочных средств – в печатной форме или в форме электронного документа.

Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ с нарушением зрения:

- устная проверка: дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;
- с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, дистанционные формы, если позволяет острота зрения - графические работы и др.;
- при возможности письменная проверка с использованием рельефно-точечной системы Брайля, увеличенного шрифта, использование специальных технических средств (тифлотехнических средств): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, отчеты и др.

Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ с нарушением слуха:

- письменная проверка: контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;
- с использованием компьютера: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы и др.;
- при возможности устная проверка с использованием специальных технических средств (аудиосредств, средств коммуникации, звукоусиливающей аппаратуры и др.): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.

Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ с нарушением

опорно-двигательного аппарата:

- письменная проверка с использованием специальных технических средств (альтернативных средств ввода, управления компьютером и др.): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;
- устная проверка, с использованием специальных технических средств (средств коммуникаций): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;
- с использованием компьютера и специального ПО (альтернативных средств ввода и управления компьютером и др.): работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы предпочтительнее обучающимся, ограниченным в передвижении и др.

Адаптация процедуры проведения промежуточной аттестации для инвалидов и лиц с ОВЗ.

В ходе проведения промежуточной аттестации предусмотрено:

- предъявление обучающимся печатных и (или) электронных материалов в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья;
- возможность пользоваться индивидуальными устройствами и средствами, позволяющими адаптировать материалы, осуществлять приём и передачу информации с учетом их индивидуальных особенностей;
- увеличение продолжительности проведения аттестации;
- возможность присутствия ассистента и оказания им необходимой помощи (занять рабочее место, передвигаться, прочесть и оформить задание, общаться с преподавателем).

Формы промежуточной аттестации для инвалидов и лиц с ОВЗ должны учитывать индивидуальные и психофизические особенности обучающегося/обучающихся по АОПОП ВО (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.).

Специальные условия, обеспечиваемые в процессе преподавания дисциплины студентам с нарушениями зрения:

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате, позволяющем переводить плоскостную информацию в аудиальную или тактильную форму;
- возможность использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие адаптировать материалы, осуществлять приём и передачу информации с учетом индивидуальных особенностей и состояния здоровья студента;
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- использование чёткого и увеличенного по размеру шрифта и графических объектов в мультимедийных презентациях;
- использование инструментов «лупа», «проектор» при работе с интерактивной доской;
- озвучивание визуальной информации, представленной обучающимся в ходе занятий;
- обеспечение раздаточным материалом, дублирующим информацию, выводимую на экран;
- наличие подписей и описания у всех используемых в процессе обучения рисунков и иных графических объектов, что даёт возможность перевести письменный текст в аудиальный;
- обеспечение особого речевого режима преподавания: лекции читаются громко, разборчиво, отчётливо, с паузами между смысловыми блоками информации, обеспечивается интонирование, повторение, акцентирование, профилактика рассеивания внимания;
- минимизация внешнего шума и обеспечение спокойной аудиальной обстановки;
- возможность вести запись учебной информации студентами в удобной для них форме (аудиально, аудиовизуально, на ноутбуке, в виде пометок в заранее подготовленном тексте);
- увеличение доли методов социальной стимуляции (обращение внимания, апелляция к ограничениям по времени, контактные виды работ, групповые задания и др.) на практических и лабораторных занятиях;
- минимизирование заданий, требующих активного использования зрительной памяти и зрительного внимания;
- применение поэтапной системы контроля, более частый контроль выполнения заданий для самостоятельной работы.

Специальные условия, обеспечиваемые в процессе преподавания дисциплины студентам с



нарушениями опорно-двигательного аппарата (маломобильные студенты, студенты, имеющие трудности передвижения и патологию верхних конечностей):

- возможность использовать специальное программное обеспечение и специальное оборудование и позволяющее компенсировать двигательное нарушение (коляски, ходунки, трости и др.);
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- применение дополнительных средств активизации процессов запоминания и повторения;
- опора на определенные и точные понятия;
- использование для иллюстрации конкретных примеров;
- применение вопросов для мониторинга понимания;
- разделение изучаемого материала на небольшие логические блоки;
- увеличение доли конкретного материала и соблюдение принципа от простого к сложному при объяснении материала;
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- увеличение доли методов социальной стимуляции (обращение внимания, апелляция к ограничениям по времени, контактные виды работ, групповые задания др.);
- обеспечение беспрепятственного доступа в помещения, а также пребывания в них;
- наличие возможности использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие обеспечить реализацию эргономических принципов и комфортное пребывание на месте в течение всего периода учёбы (подставки, специальные подушки и др.).

Специальные условия, обеспечиваемые в процессе преподавания дисциплины студентам с нарушениями слуха (глухие, слабослышащие, позднооглохшие):

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате, позволяющем переводить аудиальную форму лекции в плоскостную информацию;
- наличие возможности использовать индивидуальные звукоусиливающие устройства и сурдотехнические средства, позволяющие осуществлять приём и передачу информации; осуществлять взаимнообратный перевод текстовых и аудиофайлов (блокнот для речевого ввода), а также запись и воспроизведение зрительной информации;
- наличие системы заданий, обеспечивающих систематизацию вербального материала, его схематизацию, перевод в таблицы, схемы, опорные тексты, глоссарий;
- наличие наглядного сопровождения изучаемого материала (структурно-логические схемы, таблицы, графики, концентрирующие и обобщающие информацию, опорные конспекты, раздаточный материал);
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- обеспечение практики опережающего чтения, когда студенты заранее знакомятся с материалом и выделяют незнакомые и непонятные слова и фрагменты;
- особый речевой режим работы (отказ от длинных фраз и сложных предложений, хорошая артикуляция; четкость изложения, отсутствие лишних слов; повторение фраз без изменения слов и порядка их следования; обеспечение зрительного контакта во время говорения и чуть более медленного темпа речи, использование естественных жестов и мимики);
- чёткое соблюдение алгоритма занятия и заданий для самостоятельной работы (называние темы, постановка цели, сообщение и запись плана, выделение основных понятий и методов их изучения, указание видов деятельности студентов и способов проверки усвоения материала, словарная работа);
- соблюдение требований к предъявляемым учебным текстам (разбивка текста на части; выделение опорных смысловых пунктов; использование наглядных средств);
- минимизация внешних шумов;
- предоставление возможности соотносить вербальный и графический материал; комплексное использование письменных и устных средств коммуникации при работе в группе;
- сочетание на занятиях всех видов речевой деятельности (говорения, слушания, чтения, письма, зрительного восприятия с лица говорящего).

Специальные условия, обеспечиваемые в процессе преподавания дисциплины студентам с прочими видами нарушений (ДЦП с нарушениями речи, заболевания эндокринной, центральной нервной и сердечно-сосудистой систем, онкологические заболевания):

- наличие возможности использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие осуществлять приём и передачу информации;
- наличие системы заданий, обеспечивающих систематизацию вербального материала, его схематизацию, перевод в таблицы, схемы, опорные тексты, глоссарий;
- наличие наглядного сопровождения изучаемого материала;
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- обеспечение практики опережающего чтения, когда студенты заранее знакомятся с материалом и выделяют незнакомые и непонятные слова и фрагменты;
- предоставление возможности соотносить вербальный и графический материал; комплексное использование письменных и устных средств коммуникации при работе в группе;
- сочетание на занятиях всех видов речевой деятельности (говорения, слушания, чтения, письма, зрительного восприятия с лица говорящего);
- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате;
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- возможность вести запись учебной информации студентами в удобной для них форме (аудиально, аудиовизуально, в виде пометок в заранее подготовленном тексте);
- применение поэтапной системы контроля, более частый контроль выполнения заданий для самостоятельной работы;
- стимулирование выработки у студентов навыков самоорганизации и самоконтроля;
- наличие пауз для отдыха и смены видов деятельности по ходу занятия.

## **10. Методические рекомендации по освоению дисциплины (модуля)**

Дисциплина "Комплаенс-контроль" ведётся в соответствии с календарным учебным планом и расписанием занятий по неделям. Темы проведения занятий определяются тематическим планом рабочей программы дисциплины.