

Форма оценочного материала для промежуточной аттестации

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Комплаенс-контроль, 2 семестр

Код, направление подготовки	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль)	Внутренний контроль и аудит
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

Типовые задания для контрольной работы:

- В ходе внутреннего аудита была произведена инвентаризация кассы. Комиссии были предъявлены наличные деньги на сумму 250 руб. Остаток по кассовой книге на начало дня составлял 310 руб. Также предъявлено: 2 приходных кассовых ордера на общую сумму 3400 руб., ведомость на выдачу зарплаты на сумму 4600 руб. (на момент инвентаризации по ней выплачено 2900 руб.) и расписка в получении 550 руб. от механика этого предприятия на покупку ГСМ. Необходимо сформулировать выводы внутреннего аудитора по результатам проверки.
- А.Н. Просов работает слесарем в ООО «Темп». В отчетном периоде им было отработано 126 часов рабочего времени (по факту). Фактический объем рабочего времени по графику — 156 часов, из них 12 часов — простои по вине работодателя. Начисление заработной платы производится в соответствии с повременно-премиальной системой оплаты труда:
 - установленный оклад — 12 500 руб.;
 - ежемесячная премия — 25% от оклада;
 - премия за качество выполненных работ — 5% от оклада;
 - районный коэффициент (район Крайнего Севера) — 1,25.
 Бухгалтер организации произвел следующие расчеты:
 - начислен оклад (за фактически отработанное время):
 $126 / 156 \cdot 12\,500 \text{ руб.} = 10\,096,15 \text{ руб.};$
 - начислена ежемесячная премия: $10\,096,15 \cdot 0,25 = 2524 \text{ руб.};$
 - начислена премия за качество выполненных работ: $10\,096,15 \times 0,05 = 504 \text{ руб.};$
 - начислена заработная плата с учетом районного коэффициента:
 $10\,096,15 \cdot 1,25 = 12\,620,18 \text{ руб.};$
 - итого начисленная заработная плата: $10\,096,15 + 2524 + 504 + 12\,620,18 = 25\,744,33 \text{ руб.}$
 На основании исходных данных проведите проверку расчета начисленной заработной платы.

Типовые 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) Правила распределения поручений и делегирования полномочий сотрудникам подразделений внутреннего контроля
- 5) Подходы к организации работы и управлению службой внутреннего контроля
- 6) Методы оценки качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля
- 7) Подходы к организации, регламентированию и проведению внутреннего контроля, порядок подготовки отчетов и корректирующих мероприятий службой внутреннего контроля
- 8) Способы координации деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля
- 9) Правила разработки методик организации и проведения внутреннего контроля
- 10) Нормативная база и методики проведения внутреннего контроля
- 11) Способы руководства разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля
- 12) Федеральные директивы по назначению наказаний для
 - a. организаций
- 13) Отягчающие обстоятельства при расчете меры ответственности за правонарушения
- 14) Смягчающие обстоятельства при расчете меры ответственности за правонарушения
- 15) Закон Сарбейнса-Оксли
- 16) Развитие комплаенс-менеджмента в России
- 17) Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ
- 18) Стандарты ИСО 19600:2014 «Системы управления соответствием» (ISO «Compliance management systems –Guidelines»)
- 19) Деловая этика как основа комплаенс-контроля
- 20) Теория этических суждений: идеализм, релятивизм, плюрализм
- 21) Сущность и значимость корпоративного управления
- 22) Принципы корпоративного управления
- 23) Структура корпоративного управления
- 24) Различные подходы к регулированию корпоративного управления
- 25) ESG-факторы и корпоративная ответственность
- 26) Независимая структура подразделения комплаенс
- 27) Полуавтономная структура подразделения комплаенс
- 28) Централизованная структура подразделения комплаенс
- 29) Структура комплаенс в виде «хабов»
- 30) Подотчетность подразделения комплаенс
- 31) Зона ответственности подразделения комплаенс
- 32) Роль руководителя подразделения комплаенс в организации
- 33) Бизнес-компетенции и обязанности комплаенс-менеджера
- 34) Сертификация комплаенс-менеджера
- 35) Факторы, влияющие на формирование программы комплаенса
- 36) Трёхкомпонентная система комплаенс-контроля
- 37) Ключевые требования к комплаенс-программе организации
- 38) Основные компоненты культуры соблюдения этических принципов и обеспечения комплаенса
- 39) Понятие комплаенс-риска

Форма оценочного материала для промежуточной аттестации

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Комплаенс-контроль, 2 семестр

Типовые задания для контрольной работы:

- 1) В ОАО «ЛЛЛ» при проведении проверки внутренним аудитором основных средств была проверена правильность начисления амортизации. Согласно учетной политике предприятия на 2016 г. начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. При проверке начисления амортизации по объекту основных средств, принятого на баланс 05.02.16г., используемого в основном производстве первоначальной стоимостью 28 800 руб., сроком полезного использования – 5 лет, бухгалтер предприятия определил годовую норму амортизационных отчислений равную 20%. Расчет годовой суммы амортизационных отчислений произведен следующим образом: $28\ 800\text{руб.} \times 20\% = 5\ 760\text{руб.}$ Расчет ежемесячной суммы амортизационных отчислений: $5\ 760\text{руб.} / 12 = 480\text{руб.}$ В учете сделаны следующие бухгалтерские проводки: 06.02.16г. – Д-т 20 К-т 02 – 480руб. 01.03.16г. – Д-т 20 К-т 02 – 480руб. Необходимо оценить данную ситуацию, выявить ошибки и дать рекомендации по их исправлению.
- 2) В ходе комплаенс-контроля была произведена инвентаризация кассы банка. Комиссии были предъявлены наличные деньги на сумму 250 руб. Остаток по кассовой книге на начало дня составлял 310 руб. Также предъявлено: 2 приходных кассовых ордера на общую сумму 3400 руб., ведомость на выдачу зарплаты на сумму 4600 руб. (на момент инвентаризации по ней выплачено 2900 руб.) и расписка в получении 550 руб. от экономиста банка на покупку канцтоваров. Сформулируйте выводы комплаенс-контролера по результатам проверки. Составьте отчет по результатам комплаенс-контроля.

Типовые вопросы к экзамену:

- 1) Факторы, влияющие на формирование программы комплаенса
- 2) Трёхкомпонентная система комплаенс-контроля
- 3) Ключевые требования к комплаенс-программе организации
- 4) Основные компоненты культуры соблюдения этических принципов и обеспечения комплаенса
- 5) Понятие комплаенс-риска
- 6) Способы определения риск-факторов
- 7) Схема классификации комплаенс-рисков
- 8) Методика реагирования на риски COSO
- 9) Культура комплаенс и Кодекс корпоративной этики
- 10) Кодекс поведения поставщиков и бизнес-партнеров
- 11) Комплексная проверка в отношении контрагентов
- 12) Юридическая проверка в отношении высшего руководства
- 13) Роль и подходы к обучению сотрудников в целях предотвращения нарушений в сфере этики и комплаенса
- 14) Направления повышения эффективности обучения сотрудников в сфере комплаенса
- 15) Мониторинг как средство выявления рисков нарушений и мошенничества
- 16) Проведение комплаенс-аудита
- 17) Проведение служебного расследования в целях комплаенса
- 18) Дисциплинарная ответственность за нарушение норм комплаенса и этики

- 19) Критерии оценки эффективности комплаенс-контроля
- 20) IT-решения для осуществления комплаенс-контроля
- 21) Российское антикоррупционное законодательство
- 22) Причины, признаки и типы мошенничества
- 23) Антимонопольное законодательство в России и за рубежом
- 24) Антимонопольная комплаенс-программа