

Бюджетное учреждение высшего образования
Ханты-Мансийского автономного округа-Югры
"Сургутский государственный университет"

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по УМР

_____ Е.В. Коновалова

15 июня 2023 г., протокол УМС №5

**МОДУЛЬ ДИСЦИПЛИН ПРОФИЛЬНОЙ
НАПРАВЛЕННОСТИ**
Комплаенс-контроль
рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Экономических и учетных дисциплин**

Учебный план g380401-ВКиА-23-1.plx
38.04.01 Экономика
Направленность (профиль): Внутренний контроль и аудит

Квалификация **Магистр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **7 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	252	Виды контроля в семестрах: экзамены 3 зачеты 2
в том числе:		
аудиторные занятия	80	
самостоятельная работа	136	
часов на контроль	36	

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	2 (1.2)		3 (2.1)		Итого	
	уп	рп	уп	рп		
Неделя	17 2/6		17 1/6			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп	уп	рп
Лекции	16	16	16	16	32	32
Практические	32	32	16	16	48	48
Итого ауд.	48	48	32	32	80	80
Контактная работа	48	48	32	32	80	80
Сам. работа	60	60	76	76	136	136
Часы на контроль			36	36	36	36
Итого	108	108	144	144	252	252

Программу составил(и):

к.э.н., Доцент, Пучкова Н.В.

Рабочая программа дисциплины

Комплаенс-контроль

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939)

составлена на основании учебного плана:

38.04.01 Экономика

Направленность (профиль): Внутренний контроль и аудит

утвержденного учебно-методическим советом вуза от 15.06.2023 протокол № 5.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономических и учетных дисциплин

Зав. кафедрой к.э.н., доцент Пучкова Н.В.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Формирование у студентов теоретических знаний об организации и методике комплаенс-контроля, приобретение предусмотренных настоящей дисциплиной практических умений, навыков и компетенций
-----	---

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.01
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Внутренний контроль и внутренний аудит в отраслях
2.1.2	Организация и методика внутреннего контроля и внутреннего аудита
2.1.3	Экономический анализ (продвинутый курс)
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Корпоративное управление и управление рисками
2.2.2	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-1.1: Осуществляет административное регламентирование работы специального подразделения внутреннего контроля

ПК-1.3: Оценивает качество и обоснованность завершающих документов по результатам внутреннего контроля

ПК-1.4: Координирует деятельность подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля

ПК-1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	- правила распределения поручений и делегирования полномочий сотрудникам подразделений внутреннего контроля;
3.1.2	- подходы к организации работы и управлению службой внутреннего контроля;
3.1.3	- методы оценки качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля;
3.1.4	- подходы к организации, регламентированию и проведению внутреннего контроля, порядок подготовки отчетов и корректирующих мероприятий службой внутреннего контроля;
3.1.5	- способы координации деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля;
3.1.6	- правила разработки методик организации и проведения внутреннего контроля;
3.1.7	- нормативную базу и методики проведения внутреннего контроля;
3.1.8	- способы руководства разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля
3.2	Уметь:
3.2.1	- распределять поручения и делегировать полномочия сотрудникам подразделений внутреннего контроля;
3.2.2	- организовать работу и управлять службой внутреннего контроля;
3.2.3	- оценивать качество и обоснованность завершающих документов по результатам внутреннего контроля;
3.2.4	- организовать, регламентировать и проводить внутренний контроль, осуществлять подготовку отчетов и корректирующих мероприятий службой внутреннего контроля;
3.2.5	- координировать деятельность подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля;
3.2.6	- разрабатывать методики организации и проведения внутреннего контроля;
3.2.7	- руководить разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля.
3.3	Владеть:
3.3.1	- распределять поручения и делегировать полномочия сотрудникам подразделений внутреннего контроля;
3.3.2	- навыками организации работы и управления службой внутреннего контроля;
3.3.3	- навыками оценки качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля;
3.3.4	- навыками организации, регламентации и проведения внутреннего контроля, осуществления подготовки отчетов и корректирующих мероприятий службой внутреннего контроля;
3.3.5	- навыками координации деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля;
3.3.6	- навыками разработки методик организации и проведения внутреннего контроля;

3.3.7	- навыками руководства разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля
-------	--

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)						
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Примечание
Раздел 1. Введение в комплаенс						
1.1	Введение в комплаенс /Пр/	2	16	ПК-1.1 ПК-1.3	Л1.3 Л1.4Л2.3Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	
1.2	Введение в комплаенс /Ср/	2	30	ПК-1.1 ПК-1.3	Л1.1 Л1.3Л2.2Л3.4 Л3.3 Э1 Э2 Э3	
1.3	Введение в комплаенс /Лек/	2	8	ПК-1.1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.4Л3.4 Л3.1 Э1 Э2 Э3	
Раздел 2. Стандарты комплаенс-контроля						
2.1	Стандарты комплаенс-контроля /Лек/	2	8	ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1 Л1.4Л2.2Л3.1 Э1 Э2 Э3	
2.2	Стандарты комплаенс-контроля /Пр/	2	16	ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2Л3.4 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	
2.3	Стандарты комплаенс-контроля /Ср/	2	30	ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1Л2.2 Л2.4Л3.4 Л3.2 Э1 Э2 Э3	
Раздел 3.						
3.1	Текущий контроль /Контр.раб./	2	0	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.4Л3.4 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	
3.2	Промежуточная аттестация /Зачёт/	2	0	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.4Л3.4 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	
Раздел 4. Комплаенс-контроль в организациях						
4.1	Комплаенс-контроль в организациях /Лек/	3	4	ПК-1.1	Л1.1 Л1.2 Л1.4Л2.2Л3.1 Э1 Э2 Э3	
4.2	Комплаенс-контроль в организациях /Пр/	3	8	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1 Л1.2Л2.2Л3.4 Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3	
4.3	Комплаенс-контроль в организациях /Ср/	3	24	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4	Л1.1 Л1.2Л2.2Л3.4 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	
Раздел 5. Комплаенс-контроль в России						

5.1	Комплаенс-контроль в России /Лек/	3	4	ПК-1.3	Л1.1 Л1.3Л2.2Л3.1 Э1 Э2 Э3
5.2	Комплаенс-контроль в России /Пр/	3	4	ПК-1.1 ПК-1.3	Л1.1 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.4 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3
5.3	Комплаенс-контроль в России /Ср/	3	27	ПК-1.1 ПК-1.3	Л1.1 Л1.4Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.4 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3
Раздел 6. Практическое применение комплаенс-контроля					
6.1	Практическое применение комплаенс-контроля /Лек/	3	8	ПК-1.5	Л1.1 Л1.2Л2.2Л3.1 Э1 Э2 Э3
6.2	Практическое применение комплаенс-контроля /Пр/	3	4	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4 ПК-1.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2Л3.3 Э1 Э2 Э3
6.3	Практическое применение комплаенс-контроля /Ср/	3	25	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4 ПК-1.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.4Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3
6.4	Текущий контроль /Контр.раб./	3	0	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4 ПК-1.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.3 Э1 Э2 Э3
6.5	Промежуточная аттестация /Экзамен/	3	36	ПК-1.1 ПК-1.3 ПК-1.4 ПК-1.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.4 Л3.3 Э1 Э2 Э3

5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

5.1. Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации

Представлены отдельным документом

5.2. Оценочные материалы для диагностического тестирования

Представлены отдельным документом

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Буянский С.Г., Трунцевский Ю.В.	Корпоративное управление, комплаенс и риск-менеджмент: учебное пособие	Москва: Русайнс, 2016, http://www.iprbookshop.ru/61620.html	1

Л1.2	Черепанова В.А.	Комплаенс-программа организации: Практическое руководство	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020, http://new.znanium.com/go.php?id=1045671	1
Л1.3	Горбатова Е. Ф., Узунова Н. С.	Внутренний контроль и аудит: Учебное пособие	Симферополь: Университет экономики и управления, 2017, http://www.iprbookshop.ru/73264.html	1
Л1.4	Серебрякова Т.Ю., Бирюкова О. А.	Внутренний контроль и контроллинг: Учебное пособие	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021, http://znanium.com/catalog/document?id=368010	1

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Казакова Н. А., Донцова Л. В., Федченко Е. А., Ефремова Е. И., Плисова А. Б., Бошнякович М. Г., Белякова Э. И., Лаврушина В. Б., Григорян А. А., Казакова Н. А.	Аудит для магистров: актуальные вопросы аудиторской проверки: учебник	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2017, http://znanium.com/go.php?id=557528	1
Л2.2	Шарамко М.М., Гарипов И.Р.	Институциональный комплаенс-контроль: монография	Москва: Русайнс, 2016, http://www.iprbookshop.ru/61613.html	1
Л2.3	Порфирьева А.В., Серебрякова Т.Ю.	Внутренний контроль: методология сквозного контроля автономных учреждений: Монография	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2017, http://znanium.com/go.php?id=911415	1
Л2.4	Тимофеева Н. В.	Внутренний аудит: теоретические аспекты: монография	Сургут: ООО "ОЗОН", 2016	1

6.1.3. Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л3.1	Орлов С. Н.	Внутренний аудит в современной системе корпоративного управления компанией: Практическое пособие	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2015, http://znanium.com/go.php?id=467975	1
Л3.2	Савин А. А., Савин И. А., Савин А. А.	Аудит в 2 частях. Часть 2: Учебник и практикум	Москва: Издательство Юрайт, 2019, https://www.biblio-online.ru/book/audit-v-2-chastyah-chast-2-431433	1

ЛЗ.3	Орлов С. Н.	Внутренний аудит в современной системе корпоративного управления компанией: Практическое пособие	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2015, http://new.znanium.com/go.php?id=467975	1
ЛЗ.4	Богомолов А. М., Голощапов Н. А.	Внутренний аудит: Организация и методика проведения: Метод. пособие	М.: Экзамен, 2000	1

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Сайт Центрального Банка РФ
Э2	Сайт Министерства финансов РФ
Э3	Сайт Института внутренних аудиторов

6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.1.1	Операционные системы Microsoft, пакет прикладных программ Microsoft Office
---------	--

6.3.2 Перечень информационных справочных систем

6.3.2.1	1. СПС «КонсультантПлюс» - www.consultant.ru/
6.3.2.2	2. СПС «Гарант» - www.garant.ru/
6.3.2.3	3. БД Сургутский Государственный университет «Книги» http://www.lib.surgu.ru/abis.php

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (лабораторных занятий), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащена: комплект специализированной учебной мебели, маркерная (меловая) доска, комплект переносного мультимедийного оборудования - компьютер, проектор, проекционный экран, компьютеры с возможностью выхода в Интернет и доступом в электронную информационно-образовательную среду. Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную среду организации
-----	--