

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Косенок Сергей Михайлович  
Должность: ректор  
Дата подписания: 16.06.2026 12:57:35  
Уникальный программный ключ:  
e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

## Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

*Комплаенс-контроль, 3 семестр*

|                             |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Код, направление подготовки | 38.04.01 Экономика          |
| Направленность (профиль)    | Внутренний контроль и аудит |
| Форма обучения              | очная                       |
| Кафедра-разработчик         | Экономики, учета и финансов |
| Выпускающая кафедра         | Экономики, учета и финансов |

### Типовые задания для контрольной работы:

1. 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.
2. 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:
  - 1) установленный оклад — 12 500 руб.;
  - 2) ежемесячная премия — 25% от оклада;
  - 3) премия за качество выполненных работ — 5% от оклада;
  - 4) районный коэффициент (район Крайнего Севера) — 1,25.Бухгалтер организации произвел следующие расчеты:
  - 1) начислен оклад (за фактически отработанное время): $126 / 156 \cdot 12\,500 \text{ руб.} = 10\,096,15 \text{ руб.};$
  - 2) начислена ежемесячная премия:  $10\,096,15 \cdot 0,25 = 2524 \text{ руб.};$
  - 3) начислена премия за качество выполненных работ:  $10\,096,15 \times 0,05 = 504 \text{ руб.};$
  - 4) начислена заработная плата с учетом районного коэффициента: $10\,096,15 \cdot 1,25 = 12\,620,18 \text{ руб.};$
  - 5) 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