

Документ подписан простой электронной подписью
 Информация о владельце:
 ФИО: Косенок Сергей Михайлович
 Должность: ректор
 Дата подписания: 24.07.2025 11:57:10
 Уникальный программный ключ:
 e3a68f3eaa1e62674b54ff4998099d3d6b6dcf836

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине:

Комплаенс-контроль, 3 семестр

Код, направление	38.04.01 Экономика
подготовки	
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:

- 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