

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное
учреждение
высшего образования
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
«ВЫСШАЯ ШКОЛА ЭКОНОМИКИ»
Факультет права
ПРОГРАММА
Итогового государственного экзамена
по дисциплине «Комплаенс и профилактика правовых рисков»
для образовательной программы «Комплаенс и профилактика правовых
рисков»
направления подготовки 40.04.01. «Юриспруденция»
уровень «Магистр»
Разработчики программы – Э. А. Иванов, доктор юридических наук,
профессор (eaivanov@hse.ru); С.А. Маркунцов, доктор юридических наук,
профессор (smarkuntsov@hse.ru)

Утверждена Академическим советом
образовательной программы
«Комплаенс и профилактика правовых рисков
в корпоративном, государственном и некоммерческом секторе»

28 октября 2024 г. (протокол № МПКППР-28-10-24)

Академический руководитель
образовательной программы

Э. А. Иванов

Москва, 2024

1. Пояснительная записка

Итоговый государственный экзамен (далее – ИГЭ) по дисциплине «Комплаенс и профилактика правовых рисков» является видом государственного аттестационного испытания в рамках Государственной итоговой аттестации студентов образовательной программы магистратуры «Комплаенс и профилактика правовых рисков». ИГЭ проводится в устной форме путем ответа студента на поставленные вопросы. ИГЭ направлен на выявление сформированности у студентов следующих компетенций (согласно Образовательному стандарту НИУ ВШЭ по направлению подготовки 40.04.01. «Юриспруденция» (квалификация «магистр»), утвержденному решением Ученого совета НИУ ВШЭ от 02 февраля 2018 г. (протокол № 1).

Код компетенции по порядку	Код компетенции по ЕК	Формулировка и содержание компетенции, которое формируется в ходе практики (дескрипторы освоения)	Профессиональные задачи, для решения которых требуется данная компетенция
<i>Универсальные компетенции</i>			
УК-1	СК-М1	способен рефлексировать (оценивать и перерабатывать) освоенные научные методы и способы деятельности	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; составление юридических документов; работа с базами данных и информационными системами при реализации организационно-управленческих функций
УК-2	СК-М2	способен создавать новые теории, изобретать новые способы и инструменты профессиональной деятельности	осуществление правовой экспертизы нормативных правовых актов; участие в проведении научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности
УК-3	СК-М3	способен к самостоятельному освоению новых методов исследований, изменению научного и производственного профиля своей деятельности	преподавание в высшей школе, обучение кадров; участие в проведении научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности
УК-4	СК-М4	способен совершенствовать и развивать свой интеллектуальный и	преподавание в высшей школе, обучение кадров; участие в проведении

		культурный уровень, строить траекторию профессионального развития и карьеры	научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности
УК-5	СК-М5	способен принимать управленческие решения и готов нести за них ответственность	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; составление юридических документов
УК-6	СК-М6	способен анализировать, верифицировать, оценивать полноту информации в ходе профессиональной деятельности, при необходимости восполнять и синтезировать недостающую информацию	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; составление юридических документов
УК-7	СК-М7	способен организовать многостороннюю коммуникацию и управлять ею	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; составление юридических документов
УК-8	СК-М8	способен вести профессиональную, в том числе научно-исследовательскую деятельность в международной среде	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов и документов международно-правового характера
Общепрофессиональные компетенции			
ОПК-1	ИК-М4 (Ю)	способен обоснованно и эффективно использовать информационные технологии и программные средства (в обязательном порядке справочно-правовые системы) для решения задач профессиональной деятельности	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; работа с базами данных и информационными системами при реализации организационно-управленческих функций
ОПК-2	ИК-М1.1_1.2._1.3 НИД (Ю)	способен формулировать цели, ставить конкретные задачи исследований в фундаментальных и прикладных областях юриспруденции и предлагать научно-обоснованные пути их решения	подготовка правовой аналитической информации для принятия решений органами государственного управления и местного самоуправления
ОПК-3	ИК-М1.1.НИД (Ю)	способен к обработке и интерпретации правовой и другой релевантной эмпирической информации с использованием объяснительных возможностей юридической	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; работа с базами данных и информационными системами при реализации организационно-управленческих функций

		науки	
ОПК-4	ИК-М3 (Ю)	способен систематизировать, оформлять и представлять правовую информацию, являющуюся результатом профессиональной деятельности с использованием методов, методик и приемов презентации	подготовка правовой аналитической информации для принятия решений органами государственного управления и местного самоуправления
ОПК-5	ИК-М1.2.ПД_6. 2 (Ю)	способен самостоятельно организовать профессиональную деятельность, строя ее на основе правовых норм	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; работа с базами данных и информационными системами при реализации организационно-управленческих функций
ОПК-7	ИК-М1.2.ПД_1. 2_1.3 (Ю)	способен составлять и представлять проекты аналитических документов в соответствии с актуальными нормативными актами, распределяя их по юридической силе	заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов; подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов
ОПК-8	ИК-М4.1.М4.3. М4.4.М4.6. (Ю)	способен собирать, обрабатывать и интерпретировать данные, необходимые для формирования суждений по различному типу проблем на основе их правового анализа	заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов; подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов
Профессиональные компетенции			
ПК-1	ИКМ1.1.НИД_7.1АД_КД (Ю)	способен разрабатывать методологический инструментарий, теоретические модели и информационные материалы для осуществления исследовательской, аналитической и консалтинговой проектной деятельности в правовом исследовании	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; составление юридических документов
ПК-2	ИК-М1.1. НИД (Ю)	способен совершенствовать теоретические и	подготовка заключений по проектам нормативных

		методологические подходы и исследовательские методы, в том числе методы сбора, анализа и интерпретации правовой информации	правовых актов и доктринальному толкованию актов
ПК-3	ИК-М5.6. (Ю), 7.1.- ПТД_Ю	способен идентифицировать потребности и интересы общества и отдельных его групп, предлагать механизмы их согласования между собой с правовой аргументацией	подготовка правовой аналитической информации для принятия решений органами государственного управления и местного самоуправления
ПК-4	ИК-М1ЭД (Ю)	способен разрабатывать предложения и рекомендации для проведения правовой экспертизы и/или консалтинга	осуществление правовой экспертизы нормативных правовых актов; подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов; участие в проведении научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности
ПК-5	ИК-М 3. 4.2. _7КД (Ю)	способен распространять правовые знания, консультировать работников органов управления, предприятий, учреждений и организаций при решении вопросов из деятельности	преподавание в высшей школе, обучение кадров; участие в проведении научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности
ПК-6	ИК-М 1.1_ЭД1.3 (Ю) ЭК ПК УД	способен оценивать правовые последствия программной и проектной деятельности органов управления; проводить правовую экспертизу программ, проектов, нормативных и правовых актов, методических материалов	осуществление правовой экспертизы нормативных правовых актов; подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов; участие в проведении научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности
ПК-7	ИК-М4.5 С	способен использовать в профессиональной деятельности основные требования информационной безопасности	подготовка нормативных правовых актов, концепций законов; работа с базами данных и информационными системами при реализации организационно-

			управленческих функций
ПК-8	СЛК-М2	способен учитывать социальные и мультикультурные различия для решения проблем в профессиональной деятельности	преподавание в высшей школе, обучение кадров; анализ и обобщение результатов научных исследований согласно требованиям современной юридической науки

2. Содержание тем, включенных в программу итогового государственного экзамена

Раздел № 1.

1. Комплаенс в системе корпоративного управления
2. Причины и цели внедрения системы комплаенс
3. Система комплаенс
4. Комплаенс-риски

Раздел № 2. Антикоррупционный комплаенс и этика в корпоративном секторе

Тема 1. Антикоррупционный комплаенс в системе антикоррупционных мер.

1. Система антикоррупционных мер.
2. Антикоррупционные меры в государственном секторе.
3. Антикоррупционные меры в частном секторе.
4. Роль антикоррупционного комплаенса.

Тема 2. Причины внедрения антикоррупционного комплаенса.

1. Моральные причины.
2. Юридические причины.
3. Рыночные причины.
4. Участие в коллективных антикоррупционных инициативах.

Тема 3. Стандарты и руководства в сфере антикоррупционного комплаенса.

1. Обзор стандартов и руководств.
2. Международные и национальные стандарты и руководства.

3. Общие и специальные стандарты и руководства.
4. Стандарты и руководства для малого и среднего бизнеса.

Тема 4. Экстратерриториальное применение антикоррупционного законодательства.

1. Экстратерриториальное применение антикоррупционного законодательства как современная тенденция в борьбе с коррупцией.
2. Закон США «О борьбе с практикой коррупции за рубежом» 1977.
3. Закон Великобритании «О взяточничестве» 2010.
4. Антикоррупционное законодательство Франции.
5. Роль антикоррупционного законодательства Великобритании и США в глобальной антикоррупционной системе.

Тема 5. Деловая этика. Корпоративные принципы и ценности.

1. Деловая этика
2. Комплаенс за рамками права.
3. Корпоративные принципы и ценности.
4. Этические дилеммы.

Тема 6. Разработка и внедрение антикоррупционной комплаенс-программы.

1. Этические и правовые основы антикоррупционного комплаенса.
2. Определение принципов и ценностей.
3. Определение применимого права.
4. Оценка риска.
5. Разработка и внедрение антикоррупционной комплаенс-программы.
6. Этический кодекс.
7. Антикоррупционная комплаенс-программа.

Тема 7. Дью дилидженс.

1. Функция дью дилидженс.
2. Сбор и анализ информации.
3. Виды дью дилидженс

Тема 8. Управление рисками.

1. Понятие и виды коррупционных рисков.
2. Оценка риска.
3. Меры по снижению риска.
4. Использование информационных ресурсов и технологий в управлении рисками.

Тема 9. Конфликт интересов.

1. Определение конфликта интересов.
2. Политика в отношении конфликта интересов.
3. Предупреждение и выявление конфликта интересов.
4. Урегулирование конфликта интересов.

Раздел № 3. Антимонопольный комплаенс

Тема № 1. Предмет и цели антимонопольного регулирования.

1. Предмет и цели антимонопольного регулирования.
2. Сфера применения федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
3. Основные понятия антимонопольного законодательства (в частности, товар, товарный рынок, взаимозаменяемые товары, хозяйствующий субъект, соглашение, группа лиц, аффилированные лица, доминирующее положение, экономическая концентрация и пр.).
4. Правила определения границ товарного рынка.

Тема № 2. Структура, полномочия и направления деятельности ФАС России и ЕЭК.

1. Структура Федеральной антимонопольной службы (ФАС России) и нормативная основа её деятельности. Направления деятельности ФАС России (антимонопольное регулирование, тарифное регулирование, контроль госзакупок, контроль рекламы, контроль гособоронзаказа, контроль иностранных инвестиций, контроль в сфере торговли).
2. Структура Евразийской экономической комиссии (ЕЭК) и нормативная основа её деятельности. Взаимодействие ФАС России с ЕЭК, правоохранительными и иными российскими и иностранными гос. органами при проведении проверок и рассмотрении дел о нарушении антимонопольного законодательства.

Тема № 3. Основные нарушения антимонопольного законодательства.

1. Понятие и общая характеристика нарушений антимонопольного законодательства.
2. Злоупотребление хозяйствующими субъектами доминирующим положением.
3. Антиконтурентные соглашения, согласованные действия, координация экономической деятельности.
4. Понятие и виды недобросовестной конкуренции. Основные нарушения антимонопольного законодательства, совершаемые органами власти.

Тема № 4. Ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.

1. Административная ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.
2. Уголовная ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.
3. Гражданско-правовая ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.

Тема № 5. Государственный контроль за экономической концентрацией. Теория и примеры из практики.

1. Создание и реорганизация коммерческих организаций, заключение соглашений между хозяйствующими субъектами-конкурентами о совместной деятельности.
2. Сделки с акциями (долями), имуществом коммерческих организаций, правами в отношении коммерческих организаций.
3. Особенности контроля за экономической концентрацией финансовых организаций.
4. Особенности контроля за экономической концентрацией, осуществляемой группой лиц.
5. Порядок подачи в антимонопольный орган ходатайств и уведомлений об осуществлении сделок и иных действий.
6. Примеры рассмотрения ФАС России крупных сделок по экономической концентрации.

Тема № 6. Проведение проверок антимонопольным органом.

1. Виды проверок (плановые и внеплановые).
2. Основания проведения проверок.
3. Права должностных лиц антимонопольного органа при проведении проверок.
4. Права проверяемых лиц при проведении проверок.

Тема № 7. Рассмотрение дел о нарушении антимонопольного законодательства. Порядок обжалования решений и предписаний ФАС России и её территориальных органов.

1. Порядок возбуждения дел о нарушении антимонопольного законодательства.
2. Порядок рассмотрения дел о нарушении антимонопольного законодательства.
3. Порядок обжалования решений и предписаний ФАС России и её территориальных органов.

Тема № 8. Антимонопольный комплаенс: понятие, цели и принципы.

1. Антимонопольный комплаенс: понятие, цели и принципы.
2. Требования к построению систем антимонопольного комплаенса.
3. Ценность антимонопольного комплаенса для участников рынка.
4. Основные этапы построения системы антимонопольного комплаенса.

Раздел № 4. Налоговый комплаенс

Тема № 1. Правовые проблемы определенности налогового законодательства.

1. Методология работы с источниками права, определяющими налоговые последствия операций.
2. Роль судебной практики и изменений в ней, разъяснений Минфина и ФНС России.
3. План BEPS.

Тема № 2. Основные виды налогов в России и сценарии их исчисления. Основные организационные обязанности налогоплательщиков.

1. Порядок признания доходов и расходов в налоговых целях.
2. Налоговые агенты.
3. Налоги, взимаемые с текущей деятельности, и исчисление налогов при движении капитала.
4. Постановка на учет в налоговом органе, подача различных уведомлений.
5. Декларирование налогов, подача уточненной декларации.

Тема № 3. Основные формы налогового комплаенса в текущей деятельности (до проведения налоговых проверок).

1. Налоговый мониторинг.
2. Межстрановая отчетность.
3. Соглашения о ценообразовании.

Тема № 4. Проведение налоговых проверок.

1. Критерии риска при назначении проверки.
2. Особенности отдельных процедур налогового контроля, международный обмен налоговой информацией.
3. Подведение итогов проверок, возражения и обжалование решений налоговых органов.

Тема № 5. Налоговая переквалификация и дисквалификация операций.

1. Деловая цель сделки (операции).
2. Операции с контрагентами в офшорных зонах.

Тема № 6. Отказ в получении налоговой выгоды при выявлении несоответствий в статусе контрагентов.

Субсидиарная ответственность по налоговым долгам организаций.

Раздел № 5. Противодействие коррупции в сфере государственного и муниципального управления

Тема № 1. Современный опыт реформирования государственного и муниципального управления и противодействия коррупции.

1. Принципы и тенденции развития теории и практики государственного управления в 20 - начале 21 века. Основные модели государственного управления.
2. Модель рациональной бюрократии Макса Вебера и ее критика.
3. Новое государственное управление. Опыт практического внедрения и выявленные проблемы.
4. Опыт реализации концепции эффективного государственного управления.
5. Современные тенденции в сфере реформирования государственного управления.

Тема № 2. Общие принципы противодействия коррупции в государственном и муниципальном управлении.

1. Взаимосвязь управленческого контекста и коррупционной динамики.
2. Организационно-управленческий контекст. Эффективность государственного управления и коррупция.
3. Организация государственной службы и коррупционные риски в системе государственного управления.
4. Трансформация системы государственной службы и институциональной системы сдерживания коррупции в середине XX – начале XXI века.

Тема № 3. Профилактика коррупционных рисков в государственном и муниципальном управлении.

1. Управление коррупционными рисками на государственной и муниципальной службе.
2. Практика проведения оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций федеральными государственными органами и Методические рекомендации по проведению оценки коррупционных рисков в федеральных органах исполнительной власти, осуществляющих контрольно-надзорные функции (2017).
3. Карты коррупционных рисков. Специфика их составления и применения.

Тема № 4. Требования к государственным и муниципальным служащим в сфере предупреждения и противодействия коррупции.

1. Организация антикоррупционной работы в государственных и муниципальных органах, государственных и муниципальных организациях.
2. Декларирование доходов и имущества государственных служащих как способ противодействия коррупции.
3. Конфликт интересов на государственной службе как риск возникновения коррупции.
4. Стандарты антикоррупционного поведения государственного служащего.

Тема № 5. Коррупция в сфере закупок.

1. Основные риски закупочной деятельности.
2. Коррупция в сфере закупок.
3. Механизмы, используемые для предотвращения рисков в закупочной деятельности.
4. Индикаторы коррупционного риска в сфере закупок.

Тема № 6. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов.

1. Нормативное правовое регулирование антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов в Российской Федерации.
2. Аккредитация физических и юридических лиц в качестве независимых экспертов антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов.
3. Практика антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов в Российской Федерации.
4. Методика проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов

Раздел № 6. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространению оружия массового уничтожения

Тема № 1. Международно-правовое регулирование в сфере ПОД/ФТ

1. Международные договоры в сфере ПОД/ФТ
2. Рекомендации ФАТФ
3. ФАТФ и региональные группы по типу ФАТФ
4. Группа Эгмонт

Теме № 2. Внутренний контроль в целях ПОД/ФТ

1. Правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ
2. Идентификация клиентов, представителей клиентов, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев

3. Управление рисками
4. Программа выявления операций. Обязательный контроль. Необычные сделки
5. Отказ в открытии счета и проведении операции

Тема № 3. Правовой статус Росфинмониторинга. Контроль и надзор в сфере ПОД/ФТ

1. Функции и полномочия Росфинмониторинга
2. Финансовые расследования
3. Функции и полномочия надзорных органов в сфере ПОД/ФТ

3. Рекомендуемые литература и нормативные правовые акты

3.1. Антикоррупционный комплаенс

1. ISO Standard 37001 Anti-bribery management systems – Requirements with guidance for use Available at: https://www.iso.org/files/live/sites/isoorg/files/archive/pdf/en/iso_37001_anti_bribery_mss.pdf
2. Ivanov E. 2019. Overview of anti-corruption compliance standards and guidelines. Practical tool. // IACA 2019. Available at: https://www.iaca.int/media/attachments/2020/01/09/overview_of_compliance_standards_and_guidelines.pdf
3. Ivanov E. AML/CFT and anti-corruption compliance regulation: two parallel roads? // IACA Research Paper Series No. 2/2018 Available at: http://iaca.int/images/Research/Research_paper_02_Eduard_Ivanov_final.pdf
4. OSCE, 2016. Handbook on Combating Corruption. Available at: <https://www.osce.org/secretariat/232761?download=true>
5. UNODC, 2013. An Anti-Corruption Ethics and Compliance Programme for Business: A Practical Guide. Available at: https://www.unodc.org/documents/corruption/Publications/2013/13-84498_Ebook.pdf
6. UN Convention against Corruption of 2003 Available at: <http://www.unodc.org/unodc/en/treaties/CAC/>
7. OECD Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions of 1997
8. Available at: <http://www.oecd.org/corruption/oecdantibriberyconvention.htm>
9. International standards on combating money laundering, the financing of terrorism and proliferation (the FATF Recommendations) Available at:

- <http://www.fatfgafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/FATF%20Recommendations%20%28approved%20February%202012%29%20reprint%20May%202012%20web%20version.pdf>
10. UK Bribery Act of 2010 Available at: <http://www.legislation.gov.uk/ukpga/2010/23/contents>
 11. Foreign Corrupt Practices Act of 1977, PL 95-213, Title 1; 91 Stat 1494, Dec 19, 1977 Available at: [http:// www.complianceonline.com](http://www.complianceonline.com)
 12. Criminal Division of the U.S. Department of Justice, 2019. Evaluation of Corporate Compliance Programs. Available at: <https://www.justice.gov/criminal-fraud/page/file/937501/download>
 13. Guidance about procedures which relevant commercial organizations can put into place to prevent persons associated with them from bribing (section 9 of the Bribery Act 2010) Available at: <http://www.legislation.gov.uk>
 14. Bribery Act 2010: Joint Prosecution Guidance of the Director of the Serious Fraud Office and the Director of Public Prosecutions Available at: <http://www.legislation.gov.uk>
 15. Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273.ФЗ «О противодействии коррупции»
 16. Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции. Утверждены Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации 8 ноября 2013 г. // <https://rosmintrud.ru/ministry/programms/anticorruption/015/0>
 17. Приказ Росимущества от 2 марта 2016 г. № 80 Методические рекомендации по организации управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции в акционерных обществах с участием Российской Федерации
 18. Концепция организации системы внутреннего контроля для некредитных финансовых организаций // [//www.cbr.ru/content/document/file/27671/inf_note_oct_3117.pdf](http://www.cbr.ru/content/document/file/27671/inf_note_oct_3117.pdf)

3.2. Антимонопольный комплаенс

1. Конкурентное право: учебник / Д. А. Гаврилов, С. А. Пузыревский, Д. И. Серегин ; отв. ред. С. А. Пузыревский. М.: Норма: ИНФРА-М, 2019. 416 с.
2. Шишкин М. В. Антимонопольное регулирование: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / М. В. Шишкин, А. В. Смирнов. Москва: Издательство Юрайт, 2019. 143 с.
3. Петров, Д. А. Конкурентное право: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Д. А. Петров, В. Ф. Попондопуло ; под общей редакцией В. Ф. Попондопуло. — 2-е изд., перераб. и доп. Москва : Издательство Юрайт, 2019.

4. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»
5. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 331 "Об утверждении Положения о Федеральной антимонопольной службе"
6. Приказ ФАС России от 05 февраля 2019 г. № 133/19 "Об утверждении методики расчета ключевых показателей эффективности функционирования в федеральном органе исполнительной власти антимонопольного комплаенса"
7. Приказ ФАС России №1646/18 от 27 ноября 2018 г. "О системе внутреннего обеспечения соответствия требованиям антимонопольного законодательства в ФАС России (антимонопольном комплаенсе)"
8. "Стратегия развития конкуренции и антимонопольного регулирования в Российской Федерации на период до 2030 года", утвержденная протоколом Президиума ФАС России от 03.07.2019 N 6

3.3. Налоговый комплаенс

1. Налоговое право: учебник для вузов / С. Г. Пепеляев [и др.]; Отв. ред. и рук. авт. коллектива С. Г. Пепеляев. – М.: Альпина Паблицер, 2017. – 595 с.
2. Фархутдинов, Р. Д. Налоговое право : учебное пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры / Р. Д. Фархутдинов. Москва : Издательство Юрайт, 2019.
3. Егоров Д.В. О практике ФНС России при внедрении риск-ориентированного подхода при осуществлении контрольно-надзорной деятельности // URL: <http://www.council.gov.ru/media/files/41d589309a50b0750aaa.pdf>
4. Овчарова Е.В. Налоговый комплаенс в России: проблемы соотношения мер административного принуждения и стимулирования // Право. Журнал Высшей школы экономики. 2019. № 1. С. 89–111.
5. Налоговый кодекс Российской Федерации
6. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. N 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе"
7. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 26.11.2019 № 48 «О практике применения судами законодательства об ответственности за налоговые преступления»
8. Постановление Пленума ВАС РФ от 12 октября 2006 г. № 53
9. Письмо ФНС РФ О применении ст. 54.1. НК РФ

3.4. Противодействие коррупции в сфере государственного и муниципального управления

1. Гладких В. И. Противодействие коррупции на государственной службе : учебное пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры / В. И. Гладких, В. М. Алиев, В. Г. Степанов-Егиянц. — 2-е изд., перераб. и доп. Москва: Издательство Юрайт, 2019. 207 с.
2. Кнутов А. В. Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами: учебник и практикум для среднего профессионального образования / А. В. Кнутов. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 316 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-11348-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://proxylibrary.hse.ru:5526/bcode/456801>
3. Коррупциогенность законодательства: причины, факторы, преодоление: монография / Н.А. Абузярова, В.Ю. Артемов, Б.А. Булаевский и др.; отв. ред. Е.И. Спектор, А.М. Цирин. — М.: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве РФ. 2013.
4. Федеральный закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»
5. Федеральный закон от 05 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"
6. Федеральный закон от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"

3.5. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения

1. Articles 3, 5, 7 of the UN Convention against Illicit Traffic in Narcotic Drugs and Psychotropic Substances 1988. Available at: http://www.unodc.org/pdf/convention_1988_en.pdf
2. Articles 6, 7 of the UN Convention against Transnational Organized Crime 2000. Available at: <https://www.unodc.org/documents/treaties/UNTOC/Publications/TOC%20Convention/TOCebook-e.pdf>
3. Article 14 of the UN Convention against Corruption. Available at: https://www.unodc.org/documents/treaties/UNCAC/Publications/Convention/08-50026_E.pdf
4. International Standards on Combating Money Laundering, the Financing of Terrorism and Proliferation (the FATF Recommendations). Available at: <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/FATF%20Recommendations%202012.pdf>
5. The FATF Mandate. Available at: <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/content/images/FATF-Ministerial-Declaration-Mandate.pdf>

6. Egmont Group Charter. Available at: <http://www.egmontgroup.org/about>
7. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
8. Указ Президента РФ от 13 июня 2012 г. № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу»
9. Положение Банка России от 2 марта 2012 г. № 375-П «О требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
10. Положение Банка России от 15 декабря 2014 г. N 445-П (ред. от 24.12.2019) "О требованиях к правилам внутреннего контроля некредитных финансовых организаций в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"
11. Положение Банка России от 15 октября 2015 г. N 499-П "Об идентификации кредитными организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

4. Примерный перечень вопросов для подготовки к Итоговому государственному экзамену по дисциплине «Комплаенс и профилактика правовых рисков»

- 1) Система комплаенс
- 2) Комплаенс-риски
- 3) Причины и цели внедрения системы комплаенс
- 4) Комплаенс в системе корпоративного управления
- 5) Причины внедрения антикоррупционного комплаенса
- 6) Роль деловой этики в организации эффективной системы антикоррупционного комплаенса
- 7) Разработка и внедрение антикоррупционной комплаенс-программы
- 8) Оценка риска как основа эффективной системы антикоррупционного комплаенса
- 9) Структура антикоррупционной комплаенс-программы
- 10) Кодекс деловой этики
- 11) Корпоративные принципы и ценности
- 12) Дью дилидженс
- 13) Управление коррупционными рисками
- 14) Понятие и виды конфликта интересов

- 15) Управление конфликтом интересов в корпоративном секторе
- 16) Предмет и цели антимонопольного регулирования.

- 17) Сфера применения федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
- 18) Основные понятия антимонопольного законодательства (в частности, товар, товарный рынок, взаимозаменяемые товары, хозяйствующий субъект, соглашение, группа лиц, аффилированные лица, доминирующее положение, экономическая концентрация и пр.).
- 19) Правила определения границ товарного рынка.
- 20) Структура Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации и нормативная основа её деятельности. Направления деятельности ФАС России (антимонопольное регулирование, тарифное регулирование, контроль госзакупок, контроль рекламы, контроль гособоронзаказа, контроль иностранных инвестиций, контроль в сфере торговли).
- 21) Структура Евразийской экономической комиссии (ЕЭК) и нормативная основа её деятельности. Взаимодействие ФАС России с ЕЭК, правоохранительными и иными российскими и иностранными гос. органами при проведении проверок и рассмотрении дел о нарушении антимонопольного законодательства.
- 22) Понятие и общая характеристика нарушений антимонопольного законодательства.
- 23) Злоупотребление хозяйствующими субъектами доминирующим положением.
- 24) Антиконкурентные соглашения, согласованные действия, координация экономической деятельности.
- 25) Понятие и виды недобросовестной конкуренции.
- 26) Основные нарушения антимонопольного законодательства, совершаемые органами власти.
- 27) Административная ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.
- 28) Уголовная ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.
- 29) Гражданско-правовая ответственность за нарушения антимонопольного законодательства.
- 30) Государственный контроль за экономической концентрацией.
- 31) Создание и реорганизация коммерческих организаций, заключение соглашений между хозяйствующими субъектами-конкурентами о совместной деятельности.
- 32) Сделки с акциями (долями), имуществом коммерческих организаций, правами в отношении коммерческих организаций.

- 33) Особенности контроля за экономической концентрацией финансовых организаций.
- 34) Особенности контроля за экономической концентрацией, осуществляемой группой лиц.
- 35) Порядок подачи в антимонопольный орган ходатайств и уведомлений об осуществлении сделок и иных действий.
- 36) Примеры рассмотрения ФАС России крупных сделок по экономической концентрации.
- 37) Виды проверок (плановые и внеплановые)
- 38) Правовые проблемы определенности налогового законодательства.
- 39) Методология работы с источниками права, определяющими налоговые последствия операций.
- 40) Роль судебной практики и изменений в ней, разъяснений Минфина и ФНС России.
- 41) План BEPS.
- 42) Основные виды налогов в России и сценарии их исчисления.
- 43) Порядок признания доходов и расходов в налоговых целях.
- 44) Налоговые агенты.
- 45) Налоги, взимаемые с текущей деятельности, и исчисление налогов при движении капитала.
- 46) Основные организационные обязанности налогоплательщиков.
- 47) Постановка на учет в налоговом органе, подача различных уведомлений.
- 48) Декларирование налогов, подача уточненной декларации.
- 49) Основные формы налогового комплаенса в текущей деятельности (до проведения налоговых проверок).
- 50) Налоговый мониторинг.
- 51) Межстрановая отчетность.
- 52) Соглашения о ценообразовании.
- 53) Проведение налоговых проверок.
- 54) Критерии риска при назначении проверки. Особенности отдельных процедур налогового контроля, международный обмен налоговой информацией. Подведение итогов проверок, возражения и обжалование решений налоговых органов.
- 55) Принципы и тенденции развития теории и практики государственного управления в 20 - начале 21 века. Основные модели государственного управления.
- 56) Модель рациональной бюрократии Макса Вебера и ее критика.
- 57) Новое государственное управление. Опыт практического внедрения и выявленные проблемы.

- 58) Опыт реализации концепции эффективного государственного управления.
- 59) Современные тенденции в сфере реформирования государственного управления.
- 60) Взаимосвязь управленческого контекста и коррупционной динамики.
- 61) Организационно-управленческий контекст. Эффективность государственного управления и коррупция.
- 62) Организация государственной службы и коррупционные риски в системе государственного управления.
- 63) Управление коррупционными рисками на государственной и муниципальной службе.
- 64) Карты коррупционных рисков. Специфика их составления и применения.
- 65) Организация антикоррупционной работы в государственных и муниципальных органах, государственных и муниципальных организациях.
- 66) Декларирование доходов и имущества государственных служащих как способ противодействия коррупции.
- 67) Конфликт интересов на государственной службе как риск возникновения коррупции.
- 68) Стандарты антикоррупционного поведения государственного служащего.
- 69) Механизмы, используемые для предотвращения рисков в закупочной деятельности.
- 70) Нормативное правовое регулирование антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов в Российской Федерации.
- 71) Методика проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов
- 72) Рекомендации ФАТФ
- 73) Правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ
- 74) Обязательный контроль в сфере ПОД/ФТ
- 75) Идентификация бенефициарных владельцев
- 76) Функции и полномочия Росфинмониторинга
- 77) Управление рисками в сфере ПОД/ФТ
- 78) Контроль и надзор в сфере ПОД/ФТ

5. Проведение ГИА

Выпускники магистерской программы «Комплаенс и профилактика правовых рисков в корпоративном, государственном и некоммерческом секторе» сдают итоговый междисциплинарный экзамен в устной форме. На подготовку к ответу студенту дается 45 минут.

Цель экзамена – комплексная проверка компетенций (знаний и умений)

студентов, на формирование которых было направлено преподавание курсов магистерской программы.

Экзамен проводится в день, установленный утвержденным графиком прохождения ГИА.

Экзамен оценивается по 10-балльной системе.

Оценка «отлично» – глубокие исчерпывающие знания всего программного материала, понимание сущности и взаимосвязи комплаенса, норм права и регулируемых ими отношений; твёрдые знания основного материала дисциплин специализации; логически последовательные, содержательные, полные, правильные и конкретные ответы на все вопросы экзаменационного билета и дополнительные вопросы членов экзаменационной комиссии.

Оценка «хорошо» – твёрдые и достаточно полные знания всего программного материала, понимание сущности и взаимосвязи комплаенса, норм права и регулируемых ими отношений; правильные, но несколько расплывчатые ответы на поставленные вопросы при свободном устранении замечаний по отдельным вопросам.

Оценка «удовлетворительно» – твёрдое знание и понимание основных вопросов программы; правильные и конкретные, без грубых ошибок ответы на поставленные вопросы при устранении неточностей и несущественных ошибок в освещении отдельных положений при наводящих вопросах экзаменатора; при ответах на вопросы основная рекомендованная литература использована недостаточно.

Оценка «неудовлетворительно» – неправильный ответ хотя бы на один из основных вопросов; неточные ответы на дополнительные вопросы.

6. Критерии оценивания:

По десятибалльной шкале	По пятибалльной шкале
1 – полное незнание билета при отсутствии попыток отвечать 2 – полное незнание билета 3 – ответ, соответствующий критериям оценки «неудовлетворительно»	«неудовлетворительно» – 2
4 – ответ, соответствующий критериям оценки «удовлетворительно», за исключением не устранения неточностей и несущественных ошибок при наводящих вопросах экзаменатора 5 – ответ, соответствующий всем критериям оценки «удовлетворительно»	«удовлетворительно» – 3
6 – ответ, соответствующий критериям оценки «хорошо», за исключением не устранения замечаний по отдельным вопросам 7 – ответ, соответствующий критериям оценки «хорошо»	«хорошо» – 4
8 – ответ, соответствующий критериям оценки «отлично», за исключением неправильных и не конкретных ответов на дополнительные вопросы членов экзаменационной комиссии и не использования в необходимой мере материалов всей рекомендованной литературы 9 – ответ, соответствующий критериям оценки «отлично», за исключением неправильных и неконкретных ответов на дополнительные вопросы членов экзаменационной комиссии 10 – ответ, соответствующий всем критериям оценки «отлично»	«отлично» – 5

7. Профессиональные базы данных, информационные справочные системы, интернет-ресурсы (Электронные образовательные ресурсы)

- Консультант Плюс: Справочно-правовая система, содержащая полную базу правовой информации и фирменные обновляемые разъяснения
- Открытое образование: «Открытое образование» - современная образовательная платформа, предлагающая онлайн-курсы по базовым дисциплинам, изучаемым в российских университетах. Платформа создана Ассоциацией "Национальная платформа открытого образования", учрежденной ведущими университетами - МГУ им. М.В. Ломоносова, СПбПУ, СПбГУ, НИТУ «МИСиС», НИУ ВШЭ, МФТИ, УрФУ и Университет ИТМО.

- Система Гарант: Справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации
- Электронно-библиотечная система Юрайт: Профессиональные базы данных, информационные справочные системы, интернет-ресурсы (электронные образовательные ресурсы)

8. Программное обеспечение

- Microsoft Office Professional Plus 2010 / Из внутренней сети Университета
- Microsoft Windows 7 Professional RUS / Из внутренней сети Университета

9. Особенности организации дисциплины для лиц с ограниченными возможностями и инвалидов

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) а для инвалидов также в соответствии с индивидуальной программой реабилитации инвалида, могут предлагаться следующие варианты восприятия учебной информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей, в том числе с применением электронного обучения и дистанционных технологий:

- для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.
- для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.
- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

