Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)
Курский филиал Финуниверситета

Кафедра «Менеджмент и ИТ»

УТВЕРЖДАЮ
Директор филиала
_____А.Е. Ильин
«_28__»_02_____2023г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

КОНТРОЛЬ В СИСТЕМЕ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Год утверждения программы: 2023г

для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.02

«Менеджмент», магистерская программа «Корпоративное управление»

Рекомендовано Ученым советом Курского филиала Финуниверситета (протокол №60 от 28.02.2023г.)

Одобрено заседанием кафедры «Менеджмент и информационные технологии» (протокол № 25 от 27.06.2023г.)

Курск 2022 г.

Содержание

1.Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине…….....3
2. Содержание практических и семинарских занятий……..7
3.Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы Обучающихся. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине……...11
3.1. Формы внеаудиторной самостоятельной работ……..11
3.2. Методическое обеспечение для аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы……12
4.Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....12
4.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания…….....12
4.2.Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, владений……..12
5.Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины……16
6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимимых для освоения дисциплины.....17
7. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины…….18

Разделы РПД с внесенными изменениями и дополнениями

1.Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	**Наименование компетенции**	Индикаторы достижения компетенции	**Результаты обучения**
ДКН-2	Способность применять основные механизмы организации эффективной деятельности компаний в защите прав собственников и других заинтересованных сторон	1.Применяет современные механизмы защиты прав акционеров и других заинтересованных сторон. 2.Определяет способы повышения эффективности защиты прав акционеров и других заинтересованных сторон. 3.Организует мониторинг практики эффективной деятельности компании в защите прав акционеров и других заинтересованных сторон.	Знать: основные задачи корпоративного контроля, в том числе решаемые с привлечением внешних специалистов-экспертов и с использованием технологий проведения аудита и ревизий; Уметь: использовать современные приемы и методы проведения контроля финансово-хозяйственной деятельности компании. Знать: нормативно-правовую базу деятельности отечественных корпораций в области корпоративного контроля; основные моменты, касающиеся передовых практик в области корпоративного контроля; Уметь: оценивать соблюдение прав акционеров в корпорации и предлагать решения по соблюдению прав. Знать: особенности деятельности органов внутреннего контроля и аудита; особенности организации внутреннего и внешнего аудита; Уметь: оценивать уровень развития корпоративного контроля в компании; оценивать качество организации внутреннего и внешнего аудита.

ДКН-5	Способность к взаимодействию с внутренними и внешними стейкхолдерами компании	1.Применяет современные методы определения и ранжирования внутренних и внешних стейкхолдеров компании. 2.Определяет способы эффективного взаимодействия компании с внутренними и внешними стейкхолдерами. 3.Организует мониторинг практики взаимодействия со стейкхолдерами компании.	Знать: методы определения и ранжирования стейкхолдеров; критерии выявления стейкхолдеров, контролирующих деятельность компании; Уметь:проводить анализ интересов и силы влияния стейкхолдеров на компанию. Знать: процедуры и методы контроля реализации управленческих решений в компании; способы оценки интересов стейкхолдеров; Уметь:оценивать эффективность взаимодействия со стейкхолдерами; оценивать эффективность принятых решений в корпорации с позиции реализации запросов заинтересованных сторон. Знать: основы эффективного мониторинг интересов стейкхолдеров; Уметь:оценивать эффективность коммуникаций со стейкхолдерами; управлять конфликтными ситуациями в процессе разработки и принятия управленческого решения.
ПКН-7	Способность самостоятельно принимать обоснованные организационно управленческие решения, оценивать их операционную и организационную эффективность, и социальную значимость, обеспечивать их реализацию	1. Реализует проекты по внедрению организационных изменений. 2. Анализирует качество управления организацией.	**З**нать: основные факторы, способствующие организационным изменениям; Уметь: обосновывать внедрение организационных изменений. Знать: основные показатели, характеризующие качество управления организацией; принципы функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками; Уметь: оценивать качество

			управления организацией; оценивать эффективность систем внутреннего аудита и управления рисками.
		3. Учитывает при разработке управленческих решений их социальную значимость и ответственность, кросс-культурные различия.	Знать: процедуры и методы контроля реализации управленческих решений с позиций их социальной значимости и ответственности; Уметь: обосновать управленческое решение с позиций социальной значимости и ответственности, кросс-культурных различий.
		4. Владеет методами и инструментами обоснования, принятия и реализации управленческих решений	Знать: методы и инструменты обоснования, принятия и реализации управленческих решений; критерии обоснованности решений; алгоритм управления; устройство управленческих коммуникаций; Уметь: применять критерии обоснованности в процессе принятии управленческих решений; оценивать эффективность управленческих решений.

По учебным программам 2018 года

Код компетенции	Наименование компетенции	Результаты обучения
ИК-4	Способность оформлять результаты исследований в форме аналитических записок, докладов и научных статей.	Знания -знать: общенаучные термины, понятия, категории, законы, закономерности и концепции, содержание и способы сбора и анализа необходимой информации для создания системы и осуществления корпоративного контроля. Понимание взаимосвязи задач и способов их решения в корпоративном кон-

		троле и ревизионной деятельности. Умения – уметь формулировать задачи правильноприменять инструменты для ее решения в целях осуществления корпоративного контроля. Владения – владеть навыками проведения научных теоретических и прикладных исследований в сфере корпоративного контроля с дальнейшим оформлением результатов в форме аналитических материалов (научных статей, докладов и др.).
ДКМП-2	Способность применять основные механизмы организации эффективной деятельности компаний в защите прав собственников и других заинтересованных лиц.	знания – знать основные задачи корпоративного контроля, в том числе решаемые с привлечением внешних специалистов-экспертов и с использованием технологий проведения аудита и ревизий. умения – умение использовать современные приемы и методы проведения контроля финансово-хозяйственной деятельности предприятия. владения – владение навыками постановки задач при организации работы системы корпоративного контроля.
ПКП-6	Способность разрабатывать нормативные и методические материалы по деятельности специальных комитетов корпорации, а также участвовать в работе таких комитетов и осуществлять аналитическую деятельность их функционирования.	знания – знать основные моменты, касающиеся передовых практик в области корпоративного контроля. умения - уметь применять на практике изученные теоретические ас-пекты. владения - владеть навыками постановки задач при внедрении пере-довых практик, с учетом потребностей организации.

2. Содержание практических и семинарских занятий

ТЕМА 1. Цели, задачи, место и роль контроля в системе корпоративного управления. Структура корпоративного контроля

Понятие корпоративного контроля, цели, задачи, место и значение контроля в системе корпоративного управления. Характеристика системы корпоративного контроля. Требования, предъявляемые к системе корпоративного контроля. Система корпоративного контроля как элемент управления нефинансовыми рисками. Влияние структуры и концентрации капитала на формирование модели корпоративного контроля.

Роль системы корпоративного контроля в защите прав акционеров, создании стоимости и повышении инвестиционной привлекательности компании.

Процедуры контроля, условия контроля, система учета, кадровое обеспечение корпоративного контроля, формы контроля. Распределение субъектов контроля по уровням значимости в реализации контрольных функций.

Формы корпоративного контроля; структурно-функциональные и формы прямого контроля. Процедуры и процессы корпоративного контроля. Органы управления и контроля и их инфраструктурные образования (совет директоров, ревизионная комиссия, комитеты совета директоров и др).

ТЕМА 2. Нормативно-правовое регулирование корпоративного контроля

Национальное законодательство, регламентирующее контроль в Российской Федерации: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон РФ «Об Акционерных обществах», Федеральный закон «О некоммерческих организациях», Федеральный закон РФ «Об аудиторской деятельности».

Кодекс корпоративного поведения – раздел «Контроль за деятельностью хозяйственных обществ». Внутренние документы компании.

Стандарты в области внутреннего аудита и контроля: COSO (The Commetee of Sponsoring Organisation of the Treadway Comission).

Концептуальные основы внутреннего контроля. Закон Сарбейнса-Оксли (SOX) в отношении системы внутреннего контроля и ответственности руководства. Применение статей 302, 304, 403 404, 409. Методика построения системы внутреннего контроля на базе SOX. Стандарт COBIT (Control Objectives for information and related Technology) - Контрольные стандарты для Информационных и смежных технологий.

Документ Американского института дипломированных общественных бухгалтеров «Рассмотрение структуры внутреннего контроля при аудите финансовой отчетности» SAS 55,78 (Consideration of Internal Control in a Financial Statement Audit - SAS 55, Consideration of Internal Control in a Financial Statement Audit: An Amendment to SAS No. 55: An Amendment to SAS No. 55 - SAS,78).

Документ «Контроль и аудит систем» SAC (SAC Report, The Institute of internal Auditors Research Foundation's Systems Auditability and Control)). Сравнительный анализ стандартов внутреннего контроля.

ТЕМА 3. Система корпоративного контроля открытых акционерных обществ (ОАО). Организация форм прямого корпоративного контроля

Контрольные функции совета директоров. Задачи совета директоров по обеспечению контроля деятельности компании и менеджеров; методы и инструменты, доступные совету директоров для осуществления контрольной функции; организация исполнения контрольной функции советом директоров (специализированные заседания, комитеты совета директоров, регламентирующие документы и др.); регламентация контрольной функции совета директоров; методы минимизации конфликтных ситуаций в процессе осуществления контрольной функции советом директоров (предотвращение необоснованного вмешательства в деятельность менеджеров, согласование интересов и др.)

Организация работы службы внутреннего аудита: назначение службы внутреннего аудита; организация деятельности, позиционирование службы в структуре компании; роль совета директоров в формировании службы внутреннего аудита.

Организация работы ревизионной комиссии: задачи ревизионной комиссии; формирование ревизионной комиссии и организация ее деятельности; функции и регламентация работы ревизионной комиссии;

Взаимодействие ревизионной комиссии с советом директоров, акционерами, менеджерами, корпоративным секретарем.

Корпоративный секретарь: задачи, регламентация контрольной функции, организация исполнения контрольной функции (регламентирующие документы). Формирование системы контроля в корпорации через специализированные обособленные подразделения: внутренний аудит и контроль, контрольно-ревизионные службы.

Алгоритм организации системы корпоративного контроля, его основные этапы. Требования, предъявляемые к системе корпоративного контроля. Мероприятия, направленные на создание модели корпоративного контроля, обеспечивающей реализацию задач корпоративного управления.

Роль человеческого фактора при формировании системы корпоративного контроля. Кадровая политика.

Тема 4. Система корпоративного контроля компаний с государственным участием.

Органы корпоративного контроля в российских компаниях с государственным участием. Особенности деятельности совета директоров в компаниях с государственным участием. Законодательное регулирование, роль, ответственность представителей государства в органах управления акционерных обществ. Порядок избрания, волеизъявления независимых директоров, не являющихся государственными служащими, в органы управления акционерных обществ, акции которых находятся в государственной собственности. Создание и регулирование деятельности специализированных комитетов при советах директоров компаний с государственным участием. Контроль со стороны федеральных органов исполнительной власти за работой представителей в совете директоров.

Корпоративный контроль в госкорпорациях: влияние особенностей организационно-правовой формы госкорпораций на формирование системы корпоративного контроля. Нормативно-правовая база контроля в госкорпорациях. Контроль со стороны учредителя за достижением уставных целей деятельности. Порядок формирования и функционирования, контрольные полномочия высших органов управления государственных корпораций. Механизмы контроля эффективности персонального состава руководящих органов госкорпораций.

Особенности функционирования ревизионных комиссий и органов внутреннего аудита государственных корпораций. Роль Счетной палаты в обеспечении контроля деятельности госкорпораций со стороны государства. Сложившаяся практика и рекомендации ОЭСР по организации надлежащего корпоративного контроля в соответствие с «Руководством ОЭСР по корпоративному управлению на государственных предприятиях».

Тема 5. Внутренний контроль как составная часть процесса управления рисками. Методика построения системы внутреннего контроля на основе выполнения требований закона Сарбейнса-Оксли (SOX)

COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission): концептуальные основы внутреннего контроля. Основные понятия модели COSO. Определение внутреннего контроля и целей модели COSO. Пять компонентов модели, ее ограничения. Руководство COSO по мониторингу системы внутреннего контроля: принципы, элементы мониторинга.

Основные требования законов Sarbanes-Oxley. Этапы: определение уровня материальности; описание бизнес-процессов; идентификация рисков SOX; оценка значимости рисков; определение системы контроля - описание контрольной процедуры, целей контроля, частоты выполнения контроля для каждой функции процесса, где присутствует тот или иной значимый с точки зрения SOX; оценка эффективности полученных результатов - формирование и выполнение системы тестов, нацеленных на проверку правильности выполнения контрольных процедур в компании; оценка эффективности внутреннего контроля.

ТЕМА 6. Оценка эффективности и совершенствование системы корпоративного контроля. Поведенческие аспекты корпоративного контроля.

Критерии оценки действующей системы контроля. Документальное обоснование оценки**.** Качественный и количественный подходы к оценке системы корпоративного контроля. Влияние внутренней регламентации деятельности компании на качество корпоративного контроля. Основные направления развития системы корпоративного контроля в РФ. Поведенческие аспекты контроля. Контроль «психологического климата», межличностных взаимоотношений, взаимодействия стейкхолдеров в процессе корпоративного управления. Межличностные конфликты в процессе реализации функций корпоративного контроля и роль кодекса корпоративного поведения в их разрешении.

3.Учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

3.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

По данной дисциплине не предусматривается тем, полностью отведенных на самостоятельное освоение. Внеаудиторная работа обучающихся заключается в подготовке к семинарским и практическим занятиям, в т.ч. в интерактивной форме.

Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
	Всего	Аудиторная работа				Самостоятельная работа	
		общая	лекции	Практические и семинарские занятия	Занятия в интерактивных формах		
Тема 1. Цели, задачи, место и роль контроля в системе корпоративного управления. Структура корпоративного контроля	18	3	1	2		15	Опрос, дискуссия, тестирование
Тема 2. Нормативно-правовое регулирование корпоративного контроля	18	3	1	2		15	Опрос, дискуссия, тестирование
Тема 3. Система корпоративного контроля открытых акционерных обществ. Организация форм прямого корпоративного контроля	18	2		2		16	Кейс, опрос дискуссия, тестирование
Тема 4. Система корпора-	17	2		2		15	Опрос, реше-

тивного контроля компаний с государственным участием							ни ситуационных задач, тест. кейс
Тема 5. Внутренний контроль как составная часть процесса управления рисками. Методика построения системы внутреннего контроля на основе выполнения закона Сарбейнса-Оксли (SOX)	19	3	1	2	2	16	Опрос, решение ситуационных задач, тестирование
Тема6.Оценка эффективности совершенствование системы корпоративного контроля. Поведенческие аспекты корпоративного контроля.	18	3	1	2	2	15	Опрос, решение ситуационных задач, тестирование
Итого	108	16	4	12	4 (80%)	92	

3.2. Методическое обеспечение для аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование разделов, тем входящих в Дисциплину	Формы внеаудиторной самостоятельной работы	Трудоёмкость в часах	Указание разделов и тем, отводимых на самостоятельное освоением обучающимся
Тема 1. Цели, задачи, место и роль контроля в системе корпоративного управления. Структура Корпоративного Контроля	Работа с учебной, периодической, электронной литературой.Составление опорного конспекта, подготовка докладов на семинарах, подготовка презентации	15	роль контроля в системе корпоративного управления
Тема 2. Нормативно-правовое регулирование Корпоративного Контроля	Работа с учебной, периодической, электронной, литературой. Проработка учебного материала по конспектам лекций, подготовка докладов на семинарах. Работас тестами для самопроверки.	15	Современное законодательство РФ в сфере государственного контроля
Тема 3. Система Корпоративного контроля открытых акционерных обществ. Организация форм прямого корпоративного Контроля	Работа с учебной, периодической, электронной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач	16	Организация форм прямого корпоративного контроля

4.Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

4.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 1. «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения.

Оценка уровня сформированности компетенции

Оценка по дисциплине выставляется на основе среднего балла по всем компетенциям, формируемым дисциплиной, при условии сформированности по каждой компетенции как минимум порогового уровня.

4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, владений

Перечень вопросов к экзамену:

1. Перечислите основные инструменты корпоративного контроля. Что составляет институциональную основу корпоративного управления?
2. Дайте определение рынка корпоративного контроля. Как работает механизм рынка корпоративного контроля?
3. Выделите цели изменения контроля над акционерным обществом. Что такое рынок слияний и поглощений?
4. Какие инструменты защиты акционерного общества от поглощений используют компании развитых стран?
5. Какие методы используются в практике бизнеса для обеспечения контроля за голосами на общем собрании акционеров?
6. Государственное регулирование деятельности корпораций (контроль). Особенности взаимодействия корпораций и властных структур.
7. Почему участие в совете директоров является эффективным инструментом корпоративного контроля?
8. Охарактеризуйте банкротство как инструмент корпоративного контроля.
9. Собственность как объект корпоративного управления. Роль корпоративного управления в защите прав акционеров.
10. Характеристика форм корпоративного контроля.
11. Контрольные органы корпорации: ревизионная комиссия, внутренний аудитор. Комитет по аудиту Совета директоров, внешний аудитор.
12. Какими принципами должны руководствоваться в своей деятельности ревизионные комиссии? Раскройте сущность каждого из этих принципов.

13. Принцип разделения собственности и управления. Высшее исполнительное руководство и реализация принципов корпоративного управления и контроля.

14. В чем на ваш взгляд, проявляется дублирование функций ревизионной комиссии, комитета по аудиту и службы внутреннего контроля?

15. Какие задачи решает независимая аудиторская проверка деятельности корпорации?

16. Проанализируйте основные рекомендации Кодекса корпоративного управления в области контроля и возможности их внедрения в любой компании.

17.Проанализируйте целесообразность принятия новеллы «Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества» кодекса корпоративного управления в любой компании.

18. Проанализируйте существующие в любой компании, по выбору , критерии подбора кадрового резерва высших менеджеров и оцените их эффективность с точки зрения дальнейшего контроля над операционной деятельностью.

19. Составьте проект положения о «Комитете по аудиту» для любой компании.

20. Составьте проект положения о «Ревизионной комиссии» для любой компании.

21. Осуществляются ли в любой компании, по выбору, регулярный анализ существующего состава акционеров и их интересов.

22. Составьте проект положения о «Службе внутреннего аудита» для любой компании.

23. Проанализируйте состав заинтересованных групп в любой компании, расставьте их по степени приоритетности и определите их основные интересы.

24. Опишите механизм взаимодействия совета директоров, комитета по аудиту с внешним аудитором на примере любой компании.

25. Опишите роль корпоративного секретаря в осуществлении функций корпоративного контроля на примере любой компании.

26. Оцените, какими качествами и профессиональными компетенциями должен обладать председатель комитета по аудиту на примере любой компании.

27. Проанализируйте необходимость создания комитета по аудиту в любой компании по выбору.

28. Оцените, по каким направлениям в компании, работа Комитета по аудиту Совета директоров больше всего нуждается в улучшении.

29. Оцените, какими профессиональными компетенциями и личностными качествами должен обладать член ревизионной комиссии на примере любой компании.

30. Оцените целесообразность избрания в состав ревизионной комиссии, независимых экспертов и критерии, которым они должны соответствовать.

31. Составьте проект документации по проведению конкурса и отбору внешнего аудитора в любой компании.

Тесты:

1.Величина потерь для инвесторов, которая связана с разделением прав собственности и контроля, с несовпадением интересов собственников капитала агентов, управляющих этим капиталом, называются:

трансакционными издержками;

операционными издержками;

агентскими издержками.

2.Конфликт интересов «агент-принципал» обусловлен тем, что:

1. действия агента направлены в интересах принципала;
2. действия агента направлены в интересах агента - собственника;
3. действия агента направлены в интересах менеджера.

3.В качестве средств обратной связи, подтверждающих надлежащее выполнение агентских обязательств, выступают:

3 ежегодные отчеты менеджеров;

4 финансовая отчетность и заключение внешнего аудита;

5 ежегодные отчеты совета директоров.

4.Теорию несовпадения интересов корпорации с интересами общества называют:

1. теорией соучастников;
2. теорией агентских издержек;
3. теорию фирмы Коуза.

5.Корпоративное управление изучает отношения:

3. между крупными и миноритарными акционерами;
4. между корпорацией (акционерами, менеджерами) и внешними стэйкхолдерами (поставщиками, потребителями, кредиторами, государством);
5. между акционерами и менеджерами компании, с одной стороны, и работниками компании, с другой;
6. все перечисленное.

6.К внутренней проблеме агентских отношений относится конфликт:

4. между директорами и акционерами,
5. между менеджерами;

6. между крупными и миноритарными акционерами.

7.Структура компании и ее органов управления – совет директоров, регламенты внешних и внутренних управленческих взаимодействий, подбор и расстановка управленческих кадров отражают:

1. нормативно-юридический аспект корпоративного управления;
2. организационный аспект корпоративного управления;
3. информационный аспект корпоративного управления;
4. культурно-этический аспект корпоративного управления.

8.Правила, отражающиеся в документах компании, создают

3 институциональную надстройку компании;

4 институциональную базу компании;

5 институциональную среду компании.

9.Институциональная среда компании это:

6. правила, отражающиеся в документах компании и институциональная надстройка;

в институциональная база и институциональная надстройка;

в институты, внешние по отношению к рассматриваемой компании централизованные нормы, правила и нормы национальной и деловой культуры, правила делового сообщества и т.п.

10.В процессе формирования условий взаимодействия задействованы:

1. все участники корпоративных отношений;
2. акционеры, члены совета директоров, менеджеры высшего уровня;
3. лица, охваченные системой властных отношений.

11.Как экономическая дисциплина более широкой по рассматриваемым проблемам является:

1. «менеджмент»;

2. «корпоративное управление»;

3. Невозможно ответить однозначно.

12.Впервые рассматривается проблема отделения контроля от собственности в работе:

1. А. Берли и Ж. Минза «Современная корпорация и частная собственность» в 1932 г.;
2. М. Дженсена и У. Меклинга «Теория фирмы…»в 1976 г.
3. Коуза Р. «Природа фирмы» в 1937 г.

13.Революция Рафаэля Ла Порта, связана с тем, что главную роль во внешних механизмах корпоративного управления он отводит:

1. фондовому рынку, на котором оценивается капитализация компании;
2. совету директоров;

3. правовым инструментам.

14. Критика Рафаэля Ла Порта связана с неучетом в его теории

1. экономических аспектов корпоративного управления, в частности, аспектам конкуренции;
2. правовым аспектам;
3. этическим аспектам, нормам морали и социальной ответственности бизнеса.

15. Комплексный и рейтинговый подход в корпоративном управлении характерен для:

1. периода зарождения корпоративного управления;
2. периода 80-х гг..
3. современного этапа развития корпоративного управления.

Примеры оценочных средств для проверки каждой компетенции, формируемой дисциплиной

Код компетенци	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовые задания
ДКН-2	Способность применять основные механизмы организации эффективной деятельности компаний в защите прав собственников и других заинтересованных сторон	Применяет современные механизмы защиты прав акционеров и других заинтересованных сторон	**Задание 1.** Сформулировать основные права акционеров. **Задание 2.** Перечислите механизмы контроля в акционерном обществе. **Задание 3.** Поясните необходимость контроля соблюдения прав акционеров.
		2. Определяет способы повышения эффективности защиты прав акционеров и других заинтересованных сторон	**Задание 1.** Сформулировать основные способы защиты прав акционеров. **Задание 2.** Определить основные меры контроля защиты прав собственников. **Задание 3.** Определите меры защиты прав стекхолдеров и механизмы их контроля.
		3. Организует мониторинг практики эффективной деятельности компании в защите прав акционеров и других заинтересованных сторон	**Задание 1.** Характеризуйте мировой опыт защиты прав акционеров. **Задание 2.** Определить основные механизмы мониторинга и контроля эффективности защиты прав собственников. **Задание 3.** Сформулируйте принципы формирования программы контроля соблюдения прав акционеров.
ДКН-5	Способность к взаимодействию с внутренними и внешними стейкхолдерами компании	1. Применяет современные методы определения и ранжирования внутренних и внешних стейкхолдеров	**Задание 1.** Сформулировать основные признаки внутренних и внешних стейкхолдеров.

		компании	**Задание 2**. Определить основные приемы оценки и контроля значимости групп стейкхолдеров для компании. **Задание 3**. Предложите критерии ранжирования стейкхолдеров компании.
		2.Определяет способы эффективного взаимодействия компании с внутренними и внешними стейкхолдерами.	**Задание 1.** Перечислите основные способы эффективного взаимодействия компании со стейкхолдерами. **Задание 2.** Определить основные механизмы контроля защиты прав собственников. **Задание 3.** Выявить основные меры повышения стейкхолдерами контроля возможных действий стейкхолдеров.
		3. Организует мониторинг практики взаимодействия со стейкхолдерами компании.	**Задание 1.** Сформулировать основные правила контроля эффективности мониторинга практики взаимодействия со стейхолдерами компании. **Задание 2.** Предложите методы предоставления информации о контроле взаимодействия со стейкхолдерами компании. **Задание 3.** Выявить основных стейкхолдеров коммерческого банка.
ПКН-7	Способность самостоятельно принимать обоснованные организационно-управленческие решения, оценивать их операционную и организационную эффективность, и социальную значимость, обеспечивать их реализацию	1. Реализует проекты по внедрению организационных изменений	**Задание 1.** Сформулировать принципы организации и проведении организационных изменений. **Задание 2.** Определить основные механизмы контроля эффективности организационных изменений. **Задание 3**. Выявить контролирующие механизмы в проектах по организационному развитию компании.
		2. Анализирует качество управления организацией	**Задание 1**. Сформулировать основные признаки качественного управления организацией. **Задание 2.** Определить роль контроля в эффективном управлении организацией. **Задание 3**. Выявить показатели качественного управления организацией.
		3. Учитывает при разработке управленческих решений их социальную значимость и ответственность, кросс-культурные различия	**Задание 1.** Предложите механизмы оценки социальной значимости решений в сфере контроля. **Задание 2.** Покажите роль кросс – культурных различий в

			разработке и реализации решений в сфере контроля. **Задание 3.** Сформулируйте принципы принятия решений в сфере контроля.
		4. Владеет методами и инструментами обоснования, принятия и реализации управленческих решений	**Задание 1.** Сформулировать основные методы принятия решений в сфере контроля. **Задание 2.** Определить основные механизмы контроля реализации решений в сфере контроля. **Задание 3.** Выявить инструменты обоснования решений в сфере контроля.

5.Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

5.1.Нормативные правовые акты

1.Гражданский кодекс Российской Федерации: Части первая, вторая, третья и четвертая: по состоянию на 15 марта 2013 года - М.: Омега-Л,2013.
2.Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 №197-ФЗ.
3.Федеральный закон РФ от 26 октября 2002 года №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
4.Федеральный Закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» с изменениями и дополнениями. Федеральный закон Российской Федерации от 5 апреля 2013 г. N 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».

Основная литература:

1. Корпоративное управление : учебное пособие / Т. Е. Вольская, М. Н. Дудин, Ю. С. Шишалова [и др.]. — Москва : Русайнс, 2023. — 200 с. — URL: https://book.ru/book/945924

Дополнительная литература:

2. Васильева, Е. В., Корпоративные системы управления ресурсами. Особенности внедрения ERP-систем. : учебник / Е. В. Васильева, А. А. Громова. — Москва : КноРус, 2023. — 193 с. — URL: https://book.ru/book/946889

3. Орлов, С. Н. Внутренний аудит в современной системе корпоративного управления компанией. Практич. пособие. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 284 с. — (Наука и практика). - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/2051470

6.Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1.www.consultant.ru Справочная правовая система Консультант Плюс».

2.Справочная правовая система «Гарант».

3.СПАРК - Система профессионального анализа рынков и компаний. [Официальный сайт]. URL: http://www.spark-interfax.ru

4. Ассоциация по защите прав инвесторов. Официальный сайт: http://ipa-moscow.com/ru

5. Корпоративное управление: история и практика. Материалы Службы банка России по финансовым рынкам. Электронный ресурс: http://www.cbr.ru/sbrfr/archive/fsfr/ffms/ru/legislation/corp_management_study/index.html

6.Корпоративный менеджмент. Библиотека управления. Электронный ресурс: http://www.cfin.ru/

7.Национальный совет по корпоративному управлению. Официальный сайт: http://www.nccg.ru/

8.The UK Corporate Governance Code. The Financial Reporting Council Limited. London, 2014. Электронный ресурс: https://www.frc.org.uk/Our-Work/Publications/Corporate-Governance/UK-Corporate-Governance-Code-2014.pdf

9. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) http://elib.fa.ru/ (http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf)

10. Электронно-библиотечная система BOOK.RU http://www.book.ru

11. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» http://biblioclub.ru/

12.Электронно-библиотечная система Znanium http://www.znanium.com

13.Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» https://www.biblio-online.ru/

14. Научная электронная библиотека eLibrary.ru http://elibrary.ru

7.Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Рекомендации по выполнению контрольных работ

Цель проведения контрольной работы – закрепить полученные знания и определить для каждого студента бальную оценку его знаний.

Работа выполняется студентом самостоятельно и в письменном виде сдается преподавателю.

Порядок выполнения контрольной работы следующий:

Студент получает индивидуальное задание для контрольной работы от преподавателя.

По теме вопросов контрольной работы необходимо осуществить поиск источников информации. Так как вопросы имеют практико-ориентированный характер, то необходимо последовательно изучить теоретические основы поставленного вопроса, провести анализ практического примера.

Теоретические аспекты следует анализировать, прежде всего, исходя из списка предложенных источников в данной программе дисциплины.

Оформить контрольную работу и сдать преподавателю в установленные сроки.

Варианты контрольной работы по дисциплине « Контроль в системе корпоративного управления»

Вариант 1

1. Сущность корпоративного контроля

2. Кодекс этики внутренних контролеров.

Вариант 2

1. Усиление роли корпоративного контроля на современном этапе развития экономики России

2. Понятие базовых этических принципов проверяющих.

Вариант 3

1. Виды, цели и задачи корпоративного контроля.

2. Факторы, влияющие на независимость и объективность.

Вариант 4

1. Подходы к пониманию сущности проблемы разграничения целей и функций совета директоров, акционеров и управляющих для целей контроля и управления.

2. Квалификационные и профессиональные требования к внутреннему проверяющему.

Вариант 5

1. Участники корпоративных отношений. Понятие «конфликта интересов».

2. Проблемы совершенствования контрольной среды организаций как основы эффективного внутреннего контроля.

Вариант 6

1. Место корпоративного контроля в системе контроля.

2. Тестирование системы внутреннего контроля и признаки ее эффективности.

Вариант 7

1. Законодательные основы корпоративного контроля

2. Алгоритм развития финансового контроля в компании.

Вариант 8

1. Разграничение понятий аудита, внутреннего контроля и ревизии для целей корпоративного контроля.

2. Функции и возможности систем контроля и управления рисками.

Вариант 9

1. Внутренние стандарты о сущности, целях и содержании корпоративного контроля как элемента системы внутреннего контроля.

2. Критерии оценки эффективности работы коллегиальных органов.

Вариант 10

1. Принципы работы совета директоров в корпорации.

2. Методы диагностики и управления рисками.

Вариант 11

1. Ответственность руководства компаний, собственников за создание эффективной системы корпоративного контроля.

2. Определение стратегии управления рисками.

Вариант 12

1. Организация корпоративного контроля в зависимости от правовой формы, вида бизнеса, масштаба деятельности компании.

2. Организация контроля за управлением информационными потоками и рисками искажения консолидированной и иной отчетности.

Вариант 13

1. Характеристика видов контроля, уровней контроля, содержания элементов системы внутреннего контроля.

2. Контроль за обеспечением информационной безопасности.

Вариант 14

1. Проблемы стандартизации и унификации подходов к структуре элементов системы внутреннего контроля в различных видах бизнеса

2. Анализ и контроль всех видов рисков в бизнесе.

Вариант 15

1. Принципы внутреннего контроля и их осознание лицами, принимающими решения.

2. Концепции, классификации объектов и критериев корпоративного контроля деятельности.

Вариант 16

1. Надзор коллегиальных органов и стратегия компании.

2. Функции внутреннего контроля по идентификации, оценке и предупреждению неприемлемых рисков.

Вариант 17

1. Отражение особенностей компании в Положении о системе корпоративного финансового контроля как составляющей СВК.

2. Направления и способы контроля в операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Вариант 18

1. Обеспечение координации деятельности служб и органов управления компанией для целей корпоративного контроля.

2. Средства контроля и их развитие на современном этапе.

Вариант 19

1. Оптимизация оргструктуры для организации эффективного финансового контроля.

2. Целевые группы, осуществляющие мониторинг и оценку эффективности системы внутреннего, в т.ч. корпоративного контроля

Вариант 20

1. Квалификационные требования к сотрудникам.

2. Цели и критерии оценки эффективности СВК по видам внутреннего контроля, осуществляемые целевыми группами.

Рекомендации по подготовке к лекциям и семинарским занятиям.

Подготовку к семинарским занятиям следует планировать и готовиться систематически, так как темы дисциплины логически взаимоувязаны. Равное внимание следует уделять как учебной литературе, так и научным публикациям. Особое внимание необходимо уделять работе с аналитическими и фактическими данными.

Студентам следует:

Прорабатывать рекомендованную преподавателем литературу к конкретному занятию.

- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия;
- при подготовке к практическим занятиям следует обязательно использовать не только учебную литературу, но и нормативные правовые акты, и материалы периодической печати и интернет ресурсы;
- теоретический материал следует соотносить с правовыми нормами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;

- в ходе семинара активно участвовать в рабочей группе по выполнению заданного задания, готовить краткие, четкие выступления, участвовать в обсуждении докладов и результатов;
- на занятии доводить каждую поставленную задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Не следует оставлять не решенные вопросы, для выяснения и понимания содержания их решения следует задать преподавателю и коллегам вопросы по материалу, вызвавшему затруднения.

Студентам, пропустившим занятия выполнить задание семинарского занятия и представить результаты в процессе индивидуальной работы с преподавателем. Студенты, не предоставившие такие результаты или не участвующие активно в работе на семинарах, упускают возможность получить баллы за работу в соответствующем семестре.

Формы семинарских занятий, проводимых в интерактивной форме:

1. Дискуссия

Дискуссия состоит из трех этапов:

На первой стадии вырабатывается определенная установка на решение поставленной проблемы. При этом перед студентом стоит задача уяснить проблему и цель дискуссии. Главное правило дискуссии – выступить должен каждый. Кроме того, необходимо: внимательно выслушивать выступающего, не перебивать, аргументировано подтверждать свою позицию, не повторяться, не допускать личной конфронтации, сохранять беспристрастность, не оценивать выступающих, не выслушав до конца и не поняв позицию.

Вторая стадия – стадия оценки – обычно предполагает ситуацию сопоставления, конфронтации и даже конфликта идей, который в случае неумелого руководства дискуссией может перерасти в конфликт личностей. На этой стадии перед студентом ставятся следующие задачи:

- начать обмен мнениями;

- собрать максимум мнений, идей, предложений. Выступая со своим мнением, студент может сразу внести свои предложения, а может сначала просто выступить, а позже сформулировать свои предложения.

- не уходить от темы;

оперативно проводить анализ высказанных идей, мнений, позиций, предложений перед тем, как переходить к следующему витку дискуссии.

В конце дискуссии у студентов есть право самим оценить свою работу (рефлексия).

Третья стадия – стадия консолидации – предполагает выработку определенных единых или компромиссных мнений, позиций, решений. На этом этапе осуществляется контролирующая функция. Студенты анализируют и оценивают проведенную дискуссию, подводят итоги, результаты.

Подготовка к дискуссии включает в себя изучение материала, полученного на лекции и дополнительного материала, рекомендованного преподавателем.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных домашних заданий

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода заданий, которые ориентированы не только на самостоятельное освоение теоретического материала (например - отсутствуют лекции по программе), но и на более глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины. Программой учебной дисциплины «Контроль в системе корпоративного управления» предусмотрены подготовка к семинарским и практическим занятиям; подготовка докладов и презентаций; подготовка к экзамену.

По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы (см. Вопросах для подготовки к семинарским занятиям).

К выполнению заданий для самостоятельной работы предъявляются следующие требования: задания должны выполняться самостоятельно и представляться в установленный срок, а также соответствовать установленным требованиям по оформлению.

Студентам следует:

- руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;
- выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, и разбирать на семинарах и консультациях неясные вопросы.

Не следует забывать, что самостоятельная работа дает возможность студенту подготовиться к занятиям и затем продемонстрировать свои знания на семинарских занятиях с тем, чтобы получить высокий балл оценки за работу. Это способствует получению более высокой итоговой оценки.

При подготовке к зачету/экзамену необходимо внимательно рассматривать соответствующие теоретические и практические разделы дициплины, фиксируя неясные моменты для их обсуждения на плановой консультации.