

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Косенко Сергей Михайлович
Должность: ректор
Дата подписания: 24.07.2025 11:57:11
Уникальный программный ключ:
e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Профессиональная этика и антикоррупционный контроль, 2 семестр

Код, направление подготовки	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль)	Внутренний контроль и аудит
Форма обучения	Очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

1. Типовые задания для контрольной работы:

Примеры практических заданий:

Ситуация 1 Межкультурный конфликт интересов

Российская компания ведет переговоры с партнером из Саудовской Аравии. Партнер предлагает «подарок» в виде дорогой вазы для ускорения подписания контракта. По внутреннему антикоррупционному кодексу компании подарки свыше 3 000 руб. запрещены.

Что следует предпринять?

- А) Принять подарок, чтобы не оскорбить партнера, но внести его в реестр подарков.
- Б) Вежливо отказаться, сославшись на корпоративную политику, и предложить альтернативу (например, совместное пожертвование в благотворительный фонд).

В) Отказаться, письменно уведомив партнера о нормах ФЗ №273 и ISO 37001, а также предложить включить «антикоррупционную оговорку» в контракт

- Г) Принять подарок, но передать его в казну компании.

Пояснение:

Правильный ответ (В) требует не только соблюдения закона, но и навыка кросс-культурной коммуникации. Остальные варианты либо нарушают законодательство (А, Г), либо не учитывают юридические риски (Б).

Ситуация 2 Оценка эффективности антикоррупционных мер

После внедрения системы КРІ в компании:

- 100% сотрудников прошли тренинги;
- За год выявлено 2 нарушения (до внедрения — 10);
- На «горячую линию» поступило 15 анонимных сообщений (из них 5 подтвердились).

Какой вывод об эффективности системы?

- А) Система неэффективна: нарушения сохраняются.
- Б) Система работает: рост сообщений на «горячую линию» свидетельствует о доверии, а снижение нарушений — о профилактическом эффекте.**

- В) Тренинги неэффективны: сотрудники продолжают нарушать.

- Г) КРІ следует дополнить уголовной ответственностью.

Пояснение:

Ответ (Б) демонстрирует понимание, что эффективность измеряется не только снижением нарушений, но и повышением прозрачности.

Ситуация 3 Этическая дилемма в карьерном росте

Специалист по внутреннему контролю обнаружил, что его руководитель скрывает конфликт интересов с поставщиком. При обращении к вышестоящему руководству, ему предлагают повышение в обмен на молчание.

Какое решение соответствует принципам профессиональной этики?

А) Принять повышение: это не нарушает закон.

Б) Уволиться, чтобы избежать давления.

В) Отказаться, письменно зафиксировать инцидент и направить информацию в комплаенс-службу и совет директоров, ссылаясь на ст. 10 ФЗ №273.

Г) Согласиться, но анонимно сообщить в правоохранительные органы.

Пояснение:

Правильный ответ (В) сочетает следование закону, профессиональную смелость и корпоративные механизмы защиты.

Ситуация 4 Анализ коррупционных рисков в цепочке поставок

Компания закупает сырье через посредника в стране с высоким индексом коррупции (Индия). Посредник предлагает снизить цену контракта на 15% при условии оплаты «бонуса» наличными.

Какой инструмент наиболее эффективен для минимизации рисков?

А) Отказаться от посредника и работать напрямую.

Б) Включить в договор пункт о «премии за эффективность».

В) Провести due diligence посредника, внедрить блокчейн-трекер платежей и подписать с ним антикоррупционное обязательство.

Г) Уведомить правоохранительные органы о предложении.

Пояснение:

Ответ (В) показывает комплексный подход: проверка контрагента (ст. 13.3 ФЗ №273), технологичные решения и правовое обеспечение..

Практическое задание №1

При проверке отдела закупок выявлено, что менеджер выбирает поставщика, принадлежащего его родственнику. Цена контракта завышена на 15%.

Задание:

- Определите тип нарушения.
- Предложите алгоритм действий для специалиста по внутреннему контролю.
- Укажите статьи ФЗ №273, применяемые в данном случае.

Практическое задание №2

Партнёр из Китая вручает вам дорогой подарок (стоимостью 25 000 руб.) после подписания контракта. По внутреннему кодексу компании предельная стоимость подарка — 3 000 руб.

Задание:

- Ваши действия с учётом культурных особенностей и антикоррупционных норм.
- Какие документы оформить?

Кейс: «Этические и коррупционные риски в госзакупках медицинского оборудования»

Компания: ООО «МедТехСнаб» (дистрибьютор медоборудования, участвует в госзакупках).

Ситуация: Заместитель директора по закупкам И. Петров обнаружил, что тендер на поставку аппаратов ИВЛ (5 млн руб.) выиграла компания «БалтМед», предложившая цену на 15% ниже рыночной. В ходе проверки выявлено:

- Руководитель «БалтМед» — друг детства Петрова;
- В спецификации тендера заложены уникальные параметры, соответствующие ТОЛЬКО оборудованию «БалтМед»;
- Петров не декларировал конфликт интересов.

Данные для анализа:

Параметр	Значение
Рыночная цена аналогов	5,8 млн руб.
Опыт «БалтМед» на рынке	6 месяцев
Отзывы о «БалтМед»	Отсутствуют
Пункт договора	Отсутствие антикоррупционной оговорки

Задание:

1. Определите нарушения:

- Конфликт интересов (ст. 10 ФЗ №273);
- Возможный сговор (ст. 178 УК РФ);
- Неправомерное завышение требований к участнику (ст. 7.32.3 КоАП РФ).

2. Разработайте алгоритм действий для Петрова:

- Немедленно уведомить руководство и отстраниться от процесса;
- Инициировать проверку «БалтМед» (ЕГРЮЛ, реестр недобросовестных поставщиков);
- Предложить пересмотр тендера с прозрачными критериями.

3. Предложите меры профилактики:

- Обязательное обучение по 223-ФЗ и ФЗ №273;
- Внедрение ПО для автоматической проверки контрагентов;
- Включение КРІ: «% тендеров с конкурсом ≥ 5 участников».

4. Этическая дилемма:

Петров получил SMS: «Игорь, это же не взятка, а помощь другу!». Оцените действия с позиций:

- Профессиональной этики (принцип объективности);
- Уголовной ответственности (ст. 290 УК РФ — взятка).

Эталон решения кейса:

1. Нарушения:

- Сокрытие конфликта интересов → дисквалификация до 3 лет (ст. 13.3 ФЗ №273).
- Манипуляции с техзаданием → штраф до 50 000 руб. (КоАП РФ).

2. Алгоритм для Петрова:

A[Уведомление руководства] → B[Отстранение от закупки];

B → C[Аудит техзадания независимым экспертом];

C → D[Проверка «БалтМед» через СПАРК];

D → E{Риски подтверждены?};

E -->|Да| F[Аннулирование тендера + сообщение в ФАС];

E -->|Нет| G[Повторные торги]

3. Профилактика:

- Цифровизация: блокчейн-трекер закупок;
- Культурный аспект: тренинги «Как отказать в коррупционной просьбе без потери отношений».

4. Ответ на дилемму:

- Этично: Отказаться, сославшись на ст. 8 Кодекса этики аудиторов (независимость).
- Юридически: SMS — доказательство попытки дачи взятки (до 2 лет лишения свободы по ст. 291.2 УК РФ).

Критерии оценки кейса:

Уровень	Требования
Отлично	Выявлены все риски, предложены инновационные меры (например, блокчейн), дан юридически точный ответ на дилемму
Хорошо	Правильно названы нарушения, но профилактика ограничена стандартными мерами (обучение, КРІ)
Удовлетворительно	Частично решены задания 1-2, но упущена связь с законодательством

2. Типовые вопросы к зачету:

- 1) сущность и содержание профессиональной этики
- 2) исторический обзор: от кодекса Хаммурапи до современных стандартов
- 3) основные принципы профессиональной этики и делового общения
- 4) сравнение российских и международных стандартов
- 5) классификация типов нарушений в деловом общении (манипуляции, скрытые условия, давление...)
- 6) типы конфликтов в деловом общении
- 7) причины эскалации конфликтов (недостаток прозрачности, конфликт интересов, культурные различия) и их последствия
- 8) стратегии минимизации рисков: алгоритмы разрешения и профилактики конфликтов"

- 9) невербальная коммуникация: жесты, мимика, позы, зрительный контакт, личное пространство и др.
- 10) коммуникационные стили
- 11) международный этикет и особенности делового общения в разных странах
- 12) культурные табу: подарки, праздники, религиозные нормы, менталитет"
- 13) этические стандарты в коммуникациях
- 14) методология аудита коммуникаций
- 15) инструменты этического аудита, в т.ч.чек-листы
- 16) этические стандарты в документах (письма, отчеты, инструкции и др.) и корпоративные требования
- 17) особенности оформления документов для разных стран: международные нормы
- 18) методология создания этических документов
- 19) шаблоны документов
- 20) программы для проверки тональности текста (Grammarly, Hemingway Editor)
- 22) процесс внедрения антикоррупционных регламентов
- 23) методы интеграции антикоррупционных мер
- 24) инструменты профилактики коррупции (анонимные опросы, регулярный аудит, мониторинг транзакций)
- 25) обучение сотрудников антикоррупционным стандартам
- 26) мифы о коррупции
- 27) реальные практики внедрения антикоррупционных мер (Сингапур, Норвегия, Бразилия)
- 28) антикоррупционные меры в государственном и частном секторе
- 29) сущность и содержание коррупционных рисков
- 30) инструменты оценивания коррупционных рисков в организации: анализ инцидентов, анонимные опросы сотрудников
- 31) методы оценки рисков: матрица рисков, SWOT-анализ, методика COSO
- 32) система ключевых показателей этического поведения
- 33) этический кодекс как часть бренд-бука компании
- 34) примеры успешных кейсов: Unilever - связь этики с устойчивым развитием
- 35) стили и формы общения
- 36) карьерные траектории профессионального развития
- 37) влияние репутации и соблюдения этических норм на профессиональные возможности