

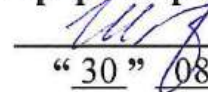
**ЗАКЛАД ВИЩОЇ ОСВІТИ
«УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА»**

Факультет суспільних і прикладних наук

Кафедра управління та адміністрування

ЗАТВЕРДЖУЮ

Проректор з методичної роботи

 Ярослав ШТАНЬКО

“ 30 ” 08 2024 р.

ФІНАНСОВИЙ КОМПЛАЄНС

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Галузь знань:	07 «Управління та адміністрування»
Спеціальність:	076 «Підприємництво та торгівля»
Освітньо-професійна:	«Диджиталізація підприємництва»
Освітній рівень:	другий (магістерський)
Статус дисципліни:	обов'язкова
Мова викладання, навчання та оцінювання:	українська

**Івано-Франківськ
2024**

РОЗРОБНИК:

к.е.н., доц., доцент кафедри

Надія ГРЕБЕНЮК

ЗАТВЕРДЖЕНО:

на засіданні кафедри управління та адміністрування,
протокол №1 від 28.08. 2024 року

к.е.н., доц., завідувач кафедри
управління та адміністрування

Ірина ПОПАДИНЕЦЬ

УЗГОДЖЕНО:

гарант ОПП
к.е.н., доц., професор кафедри
управління та адміністрування

Наталія ГАВАДЗИН

СХВАЛЕНО:

на засіданні Науково-методичної ради, протокол № 1 від 30.08.2024 року

e-mail	nadiia.hrebenuk@ukd.edu.ua
Номер аудиторії чи кафедри	кафедра управління та адміністрування
Посилання на сайт	Гребенюк Надія Василівна
Сторінка курсу в СДО	Фінансовий комплаєнс

ВСТУП

Анотація навчальної дисципліни «Фінансовий комплаєнс»

З розвитком та відбудовою економіки України, з масштабуванням бізнесу, закономірним є процес виходу на зовнішні ринки та розширення комерційних зв'язків. Разом із цим, може виникнути питання про запровадження системи комплаєнс, який вже є звичною справою для більшості іноземних компаній. Натомість в українському законодавстві не міститься вимог щодо обов'язкового запровадження комплаєнсу для суб'єктів господарювання. Виняток становлять банківські установи та професійні учасники фондового ринку, де корпоративне управління передбачає обов'язкове формування системи управління ризиками.

Мета вивчення курсу сприятиме формуванню та систематизації у здобувачів вищої освіти системи комплексних знань та практичних навичок у сфері комплаєнс контролю та комплаєнс-регулювання, механізмів контролю бізнесу й управління комплаєнс-ризиком у фінансово-господарській діяльності, характеру його розвитку на сучасному етапі та знайомство з імплементацією та дотриманням законів, нормативних актів та комплаєнс-практик, що становитимуть надійну основу управління підприємницькою діяльністю та торгівлею з дотриманням вимог національного, міжнародного законодавства та професійно-етичних принципів.

Система комплаєнсу має важливе значення для будь якого суб'єкта господарювання, оскільки впливає на його рівень інвестиційної привабливості та законність діяльності. Опанування здобувачами теорії, методології та практики щодо функціонування системи комплаєнсу сприятиме їхньому вмінню в майбутньому як фахівцями приймати об'єктивні та легітимні рішення в управлінні бізнесом та оподаткуванні не тільки на регіональному, національному, а й міжнародному рівні, а також забезпечить формування конкурентоспроможного фахівця, здатного відповідати сучасним вимогам роботодавця.

У результаті вивчення дисципліни студент повинен **знати**:

- систему комплаєнс в українському законодавстві;
- комплаєнс у корпоративних відносинах;
- систему комплаєнс в банківських та податкових структурах;
- вивчення комплаєнс-ризиків та імплементацію в систему внутрішнього аудиту.

У результаті вивчення дисципліни студент повинен **вміти**:

- формувати комплаєнс-політику в бізнес-структурах;
- виявляти комплекс мотивів та стимулів платників податків;
- розуміти механізм фінансового моніторингу
- інтегрувати комплаєнс та суміжні функції підприємств та торгівлі;
- інтерпретувати правила корпоративної етики в системи комплаєнс-політики;
- визначити ефективність заходів комплаєнса щодо запобігання відмиванню доходів, одержаних злочинним (корупційним) шляхом;
- застосувати методику оцінки ризику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом у приватній сфері.

Компетентності та результати навчання, яких набувають здобувачі освіти внаслідок вивчення навчальної дисципліни (шифри, зміст компетентностей та програмних результатів навчання вказано відповідно до ОПП “Диджиталізація підприємництва” (2024/2025)).

Шифр та назва компетентності	Шифр та назва програмних результатів навчання
ІК. Здатність розв’язувати складні задачі і проблеми у галузі підприємництва та торгівлі або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій за невизначених умов і вимог ЗК 2. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми СК 3. Здатність до ефективного управління діяльністю суб’єктів господарювання в сфері підприємництва та торгівлі СК 4. Здатність до вирішення проблемних питань і прийняття управлінських рішень у професійній діяльності	ПРН 2. Визначати, аналізувати проблеми підприємництва і торгівлі та розробляти заходи щодо їх вирішення ПРН 9. Розробляти і приймати рішення, спрямовані на забезпечення ефективності діяльності суб’єктів господарювання у сфері підприємницької та торговельної діяльності ПРН 10. Вирішувати проблемні питання, що виникають в діяльності підприємницьких і торговельних структур за умов невизначеності та ризиків

ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Курс	1		
Семестр	2		
Кількість кредитів ЄКТС	3		
Аудиторні навчальні заняття		денна форма	заочна форма
	лекції	14 год	4 год
	семінари, практичні	16 год	4 год
Самостійна робота		60 год	82 год
Форма підсумкового контролю	екзамен		

Структурно-логічна схема вивчення навчальної дисципліни:

Пререквізити	Постреквізити
	Виробнича практика

ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Перелік тем лекційного матеріалу

Тема 1. Система комплаєнс в українському законодавстві (2 год)

Поняття комплаєнсу та його необхідність. Види комплаєнсу та сфери застосування. Комплаєнс основні принципи.

Самостійне вивчення: Роль комплаєнсу у боротьбі з відмиванням грошей [1,2,3,8,12] (6 год)

Тема 2. Комплаєнс у корпоративних відносинах (2 год)

Комплаєнс в системі корпоративного управління. Комплаєнс у взаємовідносинах з контрагентами. Алгоритми комплаєнс-діагностики бізнесу (корпоративної структури) та імплементації рекомендацій.

Самостійне вивчення: Етичні стандарти бізнесу — українські реалії. Вимоги GDPR для бізнесу. Конкурентні переваги бізнесу з впровадженої комплаєнс політикою [5,6,7,12,17,21] (6 год)

Тема 3. Комплаєнс в банку (2 год)

Регуляторні вимоги до бенефіціарів та структури власності українських банків. Алгоритми перевірки. Порушення та зловживання співробітників банку: запобігання, виявлення, усунення, наслідки для клієнтів. Застосування ризик-орієнтованого підходу до PEPs.

Самостійне вивчення: Фінансовий моніторинг як різновид комплаєнс контролюв банках [6,27,28] (6 год)

Тема 4. Податковий комплаєнс (2 год)

Впровадження державною податковою службою системи податкового комплаєнсу. Комплекс мотивів та стимулів платників податків. Ідентифікація та оцінка податкових ризиків. Комплаєнс в системі податкового адміністрування

Самостійне вивчення: Оцінка ризику окремого суб'єкта підприємницької/ торговельної діяльності (на власний вибір)[4,10,14,15,26] (6 год)

Тема 5. Комплаєнс-ризик (2 год)

Комплаєнс-ризик та управління ними. Структура комплаєнс-системи. Визначення відповідальних осіб за виконання та контроль комплаєнс-програми. Робота з комерційними контрагентами, врахування санкційних режимів. Ризик-менеджмент у банках. Сучасні способи управління комплаєнс-ризиками.

Самостійне вивчення: Співвідношення комплаєнс та суміжних функцій. Комунікація як основа просування комплаєнс-культури. Комплаєнс-ризик учасників ринку цінних паперів. Управління корупційними ризиками [1,12,24] (6 год)

Тема 6. Внутрішній комплаєнс (2 год)

Внутрішній комплаєнс та порядок застосування. Мінімізація ризиків у комплаєнсі в системі внутрішніх перевірок. Внутрішній контроль та звітність. Принципи створення комплаєнс-політики. Комплаєнс політики як визначення стандартів та процедур. Мета, цілі та сфери застосування комплаєнс політики.

Самостійне вивчення: Роль підрозділу комплаєнс у системі внутрішнього контролю банку. Внутрішній комплаєнс в системі підприємництва та торгівлі. Корпоративна етика та норми поведінки є ключовим елементом комплаєнс політики [3,9,12,23] (6 год)

Тема 7. Комплаєнс-контроль (2 год)

Значення та необхідність для бізнесу комплаєнс-контролю. Система управління відповідністю - вимоги з інструкціями щодо використання. Систематичний моніторинг та аудит виконання комплаєнс-політики. Комплаєнс-офіцер або відділ комплаєнсу

Самостійне вивчення: Фінансовий моніторинг як різновид комплаєнс контролю. Основні принципи виявлення ризиків та їх мінімізації. Санкції за невиконання комплаєнс-заходів [8,13,16,19,20,22,27] (8 год)

Зміст семінарських занять

Тема 1. Система комплаєнс в українському законодавстві (2 год)

1. Поняття комплаєнсу та його необхідність.
2. Види комплаєнсу та сфери застосування.
3. Комплаєнс основні принципи.
4. Роль комплаєнсу у боротьбі з відмиванням грошей.
5. Комунікація як основа просування комплаєнс-культури.
6. Тестові завдання

Тема 2. Комплаєнс у корпоративних відносинах (2 год)

1. Комплаєнс в системі корпоративного управління.
2. Комплаєнс у взаємовідносинах з контрагентами.
3. Алгоритми комплаєнс-діагностики бізнесу (корпоративної структури) та імплементації рекомендацій.
4. Етичні стандарти бізнесу — українські реалії.
5. Конкурентні переваги бізнесу з впровадженої комплаєнс політикою
6. Ситуаційні завдання на базі української аналітичної онлайн-системи YouControl
7. Тестові завдання

Тема 3. Комплаєнс в банку (2 год)

1. Регуляторні вимоги до бенефіціарів та структури власності українських банків.
2. Порушення та зловживання співробітників банку: запобігання, виявлення, усунення, наслідки для клієнтів.
3. Застосування ризик-орієнтованого підходу до PEPs.
4. Фінансовий моніторинг як різновид комплаєнс контролю в банках
5. Тестові завдання

Тема 4. Податковий комплаєнс (2 год)

1. Комплаєнс в системі податкового адміністрування
2. Впровадження державною податковою службою системи податкового комплаєнсу.
3. Комплекс мотивів та стимулів платників податків.
4. Ідентифікація та оцінка податкових ризиків.
5. Оцінка ризику окремого підприємства *(на власний вибір)*
6. Тестові завдання

Тема 5. Комплаєнс-ризик у професійній діяльності (4 год)

1. Комплаєнс-ризик та управління ними.
2. Комплаєнс як драйвер розвитку ESG в Україні
3. Визначення відповідальних осіб за виконання та контроль комплаєнс-програми.
4. Робота з комерційними контрагентами, врахування санкційних режимів.
5. Ризик-менеджмент у банках.
6. Сучасні способи управління комплаєнс-ризиками.
7. Співвідношення комплаєнс та суміжних функцій.
8. Комплаєнс-ризик учасників ринку цінних паперів.
8. Управління корупційними ризиками.
9. Ситуаційні завдання на базі інформаційно-пошукової системи “Законодавство України”
9. Тестові завдання

Тема 6. Внутрішній комплаєнс в діяльності підприємницьких та торговельних структур (2 год)

1. Внутрішній комплаєнс та порядок застосування.
2. Мінімізація ризиків у комплаєнсі в системі внутрішніх перевірок.
3. Внутрішній контроль та звітність.
4. Комплаєнс політики як визначення стандартів та процедур.
5. Роль підрозділу комплаєнс у системі внутрішнього контролю.
6. Внутрішній комплаєнс в системі підприємництва та торгівлі.
7. Корпоративна етика та норми поведінки є ключовим елементом комплаєнс політики.
8. Тестові завдання

Тема 7. Комплаєнс-контроль за умов невизначеності та ризиків (2 год)

1. Значення та необхідність для бізнесу комплаєнс-контролю.
2. Система управління відповідністю - вимоги з інструкціями щодо використання.
3. Систематичний моніторинг та аудит виконання комплаєнс-політики.
4. Комплаєнс-офіцер або відділ комплаєнсу
5. Фінансовий моніторинг як різновид комплаєнс контролю.
6. Основні принципи виявлення ризиків та їх мінімізації.
7. Санкції за невиконання комплаєнс-заходів.
8. Тестові завдання

Розподіл годин, виділених на вивчення дисципліни:

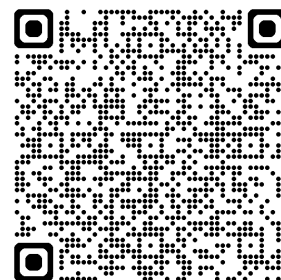
Найменування видів робіт	Розподіл годин за формами навчання	
	денна	заочна
Самостійна робота, год, у т.ч.:	60	82
Опрацювання матеріалу, викладеного на лекціях	44	4
Підготовка до практичних занять та контрольних заходів	16	4
Підготовка звітів з практичних робіт	0	0
Підготовка до поточного контролю	0	0
Опрацювання матеріалу, винесеного на самостійне вивчення	0	74

ПОЛІТИКА КУРСУ

Коротко, з покликанням на відповідну нормативну базу УКД, висвітлити питання:

1) щодо системи поточного і підсумкового контролю

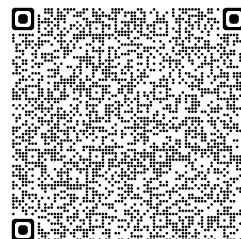
Організація поточного та підсумкового семестрового контролю знань студентів, проведення практик та атестації, переведення показників академічної успішності за 100-бальною шкалою в систему оцінок за національною шкалою здійснюється згідно з “Положенням про систему поточного і підсумкового контролю, оцінювання знань та



визначення рейтингу здобувачів освіти”. Ознайомитись з документом можна за [ПОКЛИКАННЯМ](#).

2) щодо оскарження результатів контрольних заходів

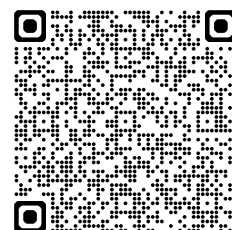
Здобувачі вищої освіти мають право на оскарження оцінки з дисципліни отриманої під час контрольних заходів. Апеляція здійснюється відповідно до «Положення про політику та врегулювання конфліктних ситуацій». Ознайомитись з документом можна за [ПОКЛИКАННЯМ](#).



3)

щодо відпрацювання пропущених занять

Згідно “Положення про організацію освітнього процесу” здобувач допускається до семестрового контролю з конкретної навчальної дисципліни (семестрового екзамену, диференційованого заліку), якщо він виконав усі види робіт, передбачені на семестр навчальним планом та силабусом/робочою програмою навчальної дисципліни, підтвердив опанування на мінімальному рівні результатів навчання (отримав ≥ 35 бали), відпрацював визначені індивідуальним навчальним планом всі лекційні, практичні, семінарські та лабораторні заняття, на яких він був відсутній. Ознайомитись з документом можна за [ПОКЛИКАННЯМ](#).



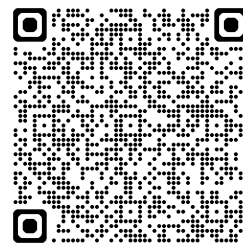
4) щодо дотримання академічної доброчесності

“Положення про академічну доброчесність” закріплює моральні принципи, норми та правила етичної поведінки, позитивного, сприятливого, доброчесного освітнього і наукового середовища, професійної діяльності та професійного спілкування спільноти Університету, викладання та провадження наукової (творчої) діяльності з метою забезпечення довіри до результатів навчання. Ознайомитись з документом можна за [ПОКЛИКАННЯМ](#).



5) щодо використання штучного інтелекту

“Положення про академічну доброчесність” визначає політику щодо використання технічних засобів на основі штучного інтелекту в освітньому процесі. Ознайомитись з документом можна за [покликанням](#). “Положення про систему запобігання та виявлення академічного плагіату, самоплагіату, фабрикації та фальсифікації академічних творів” містить рекомендації щодо використання в академічних текстах генераторів на основі штучного інтелекту. Ознайомитись з документом можна за [покликанням](#).

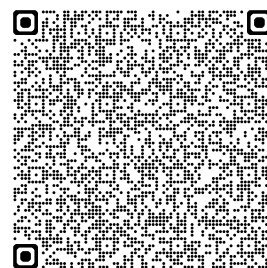


6) щодо використання технічних засобів в аудиторії та правила комунікації

Використання мобільних телефонів, планшетів та інших гаджетів під час лекційних та практичних занять дозволяється виключно у навчальних цілях (для уточнення певних даних, перевірки правопису, отримання довідкової інформації тощо). На гаджетах повинен бути активований режим «без звуку» до початку заняття. Під час занять заборонено надсилання текстових повідомлень, прослуховування музики, перевірка електронної пошти, соціальних мереж тощо, окрім виробничої необхідності. Під час виконання заходів контролю використання гаджетів заборонено (за винятком, коли це передбачено умовами його проведення). У разі порушення цієї заборони результат анулюється без права перескладання. Комунікація відбувається через електронну пошту і сторінку дисципліни в Moodle.

7) щодо зарахування результатів навчання, здобутих шляхом неформальної/інформальної освіти

Процедури визнання результатів навчання, здобутих шляхом неформальної/інформальної освіти визначаються «Положенням про порядок визнання результатів навчання, здобутих шляхом неформальної та / або інформальної освіти». Ознайомитись з документом можна за [покликанням](#).



Під час вивчення навчальної дисципліни студентам надається можливість перерахування неформальної освіти. До прикладу, із запропонованого переліку можна пройти сертифіковані (безкоштовні) курси на освітніх платформах, відтак сертифікат, який отримали під час навчання, – є підтвердженням засвоєння студентом окремих тем, що включені у зміст дисципліни.

№ п/п	Перелік сертифікованих (безкоштовних) онлайн-курсів	Перелік тем, які можуть бути перераховані (за умови наявності сертифіката на ім'я та прізвище студента/студентки)
1.	Освітній курс «Зміцнюючи доброчесність: мінімізація ризиків та розбудова комплаєнсу бізнесом під час відбудови»	Тема 5. Комплаєнс-ризик
2.	«Курс «Комплаєнс і етична культура компанії»	Тема 6. Внутрішній комплаєнс

МЕТОДИ НАВЧАННЯ

При вивченні дисципліни застосовується комплекс методів для організації навчання студентів з метою розвитку їх логічного та абстрактного мислення, творчих здібностей, підвищення мотивації до навчання та формування особистості майбутнього фахівця.

Програмний результат навчання	Метод навчання	Метод оцінювання
<p>ПРН 2. Визначати, аналізувати проблеми підприємництва і торгівлі та розробляти заходи щодо їх вирішення</p> <p>ПРН 9. Розробляти і приймати рішення, спрямовані на забезпечення ефективності діяльності суб'єктів господарювання у сфері підприємницької та торговельної діяльності</p> <p>ПРН 10. Вирішувати проблемні питання, що виникають в діяльності підприємницьких і торговельних структур за умов невизначеності та ризиків</p>	<p>словесні методи</p> <p>наочні методи</p> <p>індуктивний</p> <p>дедуктивний</p> <p>традуктивний</p> <p>аналітичний</p> <p>синтетичний</p> <p>порівняння</p> <p>узагальнення</p> <p>дослідницький</p> <p>методи самостійної роботи вдома</p> <p>інтерактивні методи</p>	<p>екзамен</p> <p>поточний контроль</p> <p>усний контроль</p> <p>тестовий контроль</p>

ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Вид	Зміст	% від загальної оцінки	Бал	
			min	max
Поточні контрольні заходи	всього	60	35	60
Підсумкові контрольні заходи	екзамен	40	25	40
Всього:	-	100	60	100

Процедура проведення контрольних заходів, а саме поточного контролю знань протягом семестру та підсумкового семестрового контролю, регулюється «Положенням про систему поточного та підсумкового контролю оцінювання знань та визначення рейтингу студентів».

Фіксація **поточного** контролю здійснюється в «Електронному журналі обліку успішності академічної групи» на підставі чотирибальної шкали – “2”; “3”; “4”; “5”. У разі відсутності студента на занятті виставляється “н”. За результатами поточного контролю у Журналі, автоматично визначається підсумкова оцінка, здійснюється підрахунок пропущених занять.

Усі пропущені заняття, а також негативні оцінки студенти зобов'язані відпрацювати впродовж трьох наступних тижнів. У випадку недотримання цієї норми, замість “н” в журналі буде виставлено “0” (нуль балів), без права перездачі. Відпрацьоване лекційне заняття в електронному журналі позначається літерою «в».

Критерії оцінювання:

«незадовільно»	володіє навчальним матеріалом на рівні елементарного розпізнавання і відтворення окремих фактів, елементів, об'єктів, що позначаються окремими словами чи реченнями; володіє матеріалом на елементарному рівні засвоєння, викладає його уривчастими реченнями, виявляє здатність висловити думку на елементарному рівні; володіє матеріалом на рівні окремих фрагментів, що становлять незначну частину навчального матеріалу;
«задовільно»	володіє матеріалом на початковому рівні, значну частину матеріалу відтворює на репродуктивному рівні; володіє матеріалом на рівні, вищому за початковий, здатний за допомогою викладача логічно відтворити значну його частину; може відтворити значну частину теоретичного матеріалу, виявляє знання і розуміння основних положень, за допомогою викладача може аналізувати навчальний матеріал, порівнювати та робити висновки, виправляти допущені помилки;
«добре»	здатний застосовувати вивчений матеріал на рівні стандартних ситуацій, частково контролювати власні навчальні дії, наводити окремі власні приклади на підтвердження певних тверджень; вміє порівнювати, узагальнювати, систематизувати інформацію під керівництвом викладача, в цілому самостійно застосовувати її на практиці, контролювати власну діяльність, виправляти помилки і добирати аргументи на підтвердження певних думок під керівництвом викладача; вільно володіє вивченим обсягом матеріалу, та вміє застосовувати його на практиці; вільно розв'язує задачі в стандартних ситуаціях, самостійно виправляє допущені помилки, добирає переконливі аргументи на підтвердження вивченого матеріалу;
«відмінно»	виявляє початкові творчі здібності, самостійно визначає окремі цілі власної навчальної діяльності, оцінює окремі нові факти, явища, ідеї; знаходить джерела інформації та самостійно використовує їх відповідно до цілей, поставлених викладачем; вільно висловлює власні думки і відчуття, визначає програму особистої пізнавальної діяльності, самостійно оцінює різноманітні життєві явища і факти, виявляючи особисту позицію щодо них; без допомоги викладача знаходить джерела інформації і використовує одержані відомості відповідно до мети та завдань власної пізнавальної діяльності; використовує набуті знання і вміння в нестандартних ситуаціях; виявляє особливі творчі здібності, самостійно розвиває власні обдарування і нахили, вміє самостійно здобувати знання.

До підсумкового контролю допускаються студенти які за результатами поточного контролю отримали не менше 35 балів. Усі студенти, що отримали 34 балів і менше, не допускаються до складання підсумкового контролю і на підставі укладання додаткового договору, здійснюють повторне вивчення дисципліни впродовж наступного навчального семестру. За результатами підсумкового контролю (диференційований залік/екзамен) студент може отримати 40 балів. Студенти, які під час підсумкового контролю отримали 24

бали і менше, вважаються такими, що не здали екзамен/диференційований залік і повинні йти на перездачу.

Загальна семестрова оцінка з дисципліни, яка виставляється в екзаменаційних відомостях оцінюється в балах (згідно з **Шкалою оцінювання знань за ЄКТС**) і є сумою балів отриманих під час поточного та підсумкового контролю.

Шкала оцінювання знань за ЄКТС:

Оцінка за національною шкалою	Рівень досягнень, %	Шкала ECTS
Національна диференційована шкала		
Відмінно	90 – 100	A
Добре	83 – 89	B
	75 – 82	C
Задовільно	67 – 74	D
	60 – 66	E
Незадовільно	35 – 59	FX
	0 – 34	F
Національна недиференційована шкала		
Зараховано	60 – 100	-
Не зараховано	0 – 59	-

Студенти, які не з'явилися на екзамен без поважних причин, вважаються такими, що одержали незадовільну оцінку.

РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

Основна література

1. Загальний регламент про захист даних (GDPR). URL: <https://gdpr-text.com/uk/>
2. Комплаєнс основні принципи-PRINT. URL: https://www.dropbox.com/scl/fi/dh2zuhhxoret1kjlyts3v/PRINT-1.pdf?e=1&fbclid=IwAR1EwTr_GBIsPELvXgvPMXhI0Pj07SmVKH_61Ne2s6uQ4FzUK8_NzooSrIg&rlkey=h7rizj0zzu6e6b3ytw2m23xbo&dl=0
3. Комплаєнс в СНД і ближньому зарубіжжі: актуальні завдання та тенденції. Дослідження KPMG. 6,2020. URL: <https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/ua/pdf/2020/07/Compliance-report.pdf>
4. Осаволюк О.О. Податковий комплаєнс: теоретичні аспекти та законодавче закріплення. Juris Europensis Scientia. 2023. URL: http://jes.nuoua.od.ua/archive/3_2023/13.pdf
5. Ковалишин О. Р. Корпоративний комплаєнс: правове запозичення через практики суб'єктів господарювання //Актуальні проблеми держави і права. 2019. № 83. С. 69–76
6. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України від 14 жовтня 2014 року № 1702-VII; дата оновлення: 20 червня 2024 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text>
7. Швидка Т., Халецька К. Комплаєнс-контроль у системі корпоративного управління господарськими товариствами //Господарське право і процес. 2020. № 12. С. 85–90. DOI: <https://doi.org/10.32849/2663-5313/2020.12.14>
8. Що таке комплаєнс і чому це актуально для бізнесу навіть під час війни. URL: <https://ain.ua/special/what-does-compliance-mean/>
9. Про Цілі сталого розвитку України на період до 2030 року: Указ Президента України від 30.09.2019 N 722/2019. URL: https://ips.ligazakon.net/document/U722_19?an=23
10. OECD Transfer Pricing Guidelines for Multinational Enterprises and Tax Administrations 2022. URL: https://read.oecd-ilibrary.org/taxation/oecd-transfer-pricingguidelines-for-multinational-enterprises-and-tax-administrations-2022_0e655865-en#page1

11. United Nations Practical Manual on Transfer Pricing for Developing Countries. New York, United Nations, 2021. 645 p. URL: https://dku.in.ua/files/Materials/United_NationsTP_Developing_Countries%2C2021.pdf
12. International Compliance Association. URL: <https://www.int-comp.org/>
13. Information Systems Audit and Control Foundation's Control Objectives for Information and Related Technology. URL: <https://www.isaca.org/resources/cobit>
14. Всесвітнє дослідження економічних злочинів та шахрайства 2018 року: результати опитування українських організацій. Виведення шахрайства з тіні/ PwC. URL: <https://www.pwc.com/ua/uk/survey/2018/economic-crime-survey.html>
15. Всесвітній огляд економічних злочинів: за даними міжнародної консалтингової агенції PwC. URL: www.pwc.com/ua.

Додаткова література

16. Швидка Т., Халецька К. Комплаєнс-контроль у системі корпоративного управління господарськими товариствами // Господарське право і процес. 2020. № 12. С. 85–90. DOI: <https://doi.org/10.32849/2663-5313/2020.12.14>
17. Яценко М. С. Коваленко А. Б. Управління комплаєнс-діяльністю підприємства в умовах глобалізаційних обмежень // Економіка: реалії часу. Науковий журнал. 2020. № 5 (51). С. 73–79. DOI: 10.15276/ETR.05.2020.10 DOI: 10.5281/zenodo.4541331
18. Kobieliwa T., Kocziszky G., Veres Somosi M. Compliance Technologies in Marketing. MIND. 2018. №5. URL: https://mindjournal.wseh.pl/sites/default/files/article/09-18/compliancetechnologies_in_marketing.pdf
19. Цюцяк А.Л. Впровадження системи комплаєнс-контролю у вітчизняну систему незалежного фінансового контролю та аудиту// Науково-інформаційний вісник «Економіка». №3. С.200-206.
20. Карпушенко М. Ю., Карпушенко О. О. Роль комплаєнс-контролю в системі протидії ризикам / Міжнародна науково-практична конференція «Інформаційно-аналітичне забезпечення безпеко-орієнтованого управління в умовах глобалізації», 17–18 листопада 2022 р., м. Харків. С. 78–79. URL: <http://eprints.kname.edu.ua/62980/>

21. Ковалишин О. Р. Корпоративний комплаєнс: правове запозичення через практики суб'єктів господарювання // Актуальні проблеми держави і права. 2019. № 83. С. 69–76.
22. Москаленко Н. В. Теоретичні аспекти запровадження комплаєнс-контролю в країні // Економічний вісник. Серія: Фінанси, облік, оподаткування. 2018. Вип. 2. С. 106–112. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/ehsfat_2018_2_17
23. Сметаніна Н. В., Попова Д. І. Значення впровадження комплаєнс-програм для зростання прозорості українського бізнесу // Часопис Київського університету права. 2018. № 3. С. 266–269
24. Застосування ризик-орієнтованого підходу до PEPs: практичні приклади реалізації від Нацбанку. Ліга. Закон. URL: https://biz.ligazakon.net/analytics/230354_zastosuvannya-rizik-orntovanogo-pdkhodu-do-rers-praktichn-prikladi-realzats-vd-natsbanku

Електронні інформаційні ресурси

25. Всеукраїнська Мережа Добросовісності та Комплаєнсу (UNIC). URL: <https://unic.org.ua/about-us/about-the-network/>
26. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: <https://tax.gov.ua/>
27. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <https://bank.gov.ua/>
28. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL: <https://mof.gov.ua/uk> 3. COSO – the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission's Internal control – Integrated Framework. URL: <https://www.coso.org/Shared%20Documents/CROWECOSO-Internal-Control-Integrated-Framework.pdf>
29. SAC – the Institute of Internal Auditors Research Foundation's Systems Auditability and Control. URL: <https://www.theiia.org/>