

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

Факультет суспільних і прикладних наук

Кафедра бізнесу та управління

ЗАТВЕРДЖУЮ

Проректор з методичної роботи

 **Ярослав ШТАНЬКО**
“ 29 ” серпня 2025 р.

КОМПЛАСНС

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Галузь знань:	D Бізнес, адміністрування та право
Спеціальність:	D3 Менеджмент
Освітньо-професійна (освітньо-наукова) програма:	Диджиталізація підприємництва
Освітній рівень:	другий (магістерський)
Статус дисципліни:	обов'язкова
Мова викладання, навчання та оцінювання:	українська

**Івано-Франківськ
2025**

РОЗРОБНИК:

к.е.н., доц., доцент кафедри
бізнесу та управління

Надія ГРЕБЕНЮК

ЗАТВЕРДЖЕНО:

на засіданні кафедри бізнесу та управління,
протокол №1 від 28.08. 2025 року

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

Ірина ПОПАДИНЕЦЬ

УЗГОДЖЕНО:

гарант ОПІ
к.е.н., доц., професор кафедри
бізнесу та управління

Наталія ГАВАДЗИН

СХВАЛЕНО:

на засіданні Науково-методичної ради, протокол № 1 від 29.08. 2025 року

е-mail	nadiia.hrebenuk@ukd.edu.ua
Номер аудиторії чи кафедри	205
Посилання на сайт	Гребенюк Надія Василівна
Сторінка курсу в СДО	Комплаєнс

ВСТУП

Анотація навчальної дисципліни

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 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.

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

- Принципи та етапи прийняття рішень в умовах невизначеності.
- Інструменти й методи управління комунікацією на різних організаційних рівнях і в багатокультурному середовищі.
- Правові та етичні засади прийняття управлінських рішень і ведення ділової комунікації.
- Методи ідентифікації та попередження ризиків, пов'язаних з проявами недоброчесності у професійній діяльності.
- Можливості сучасних інформаційних систем для забезпечення прозорості, ефективної та відповідальної комунікації в управлінні.

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

- Приймати обґрунтовані управлінські рішення в умовах невизначеності, забезпечувати їх реалізацію з урахуванням вимог чинного законодавства, етичних міркувань і принципів соціальної відповідальності .
- Організовувати та здійснювати ефективну комунікацію всередині колективу, з представниками різних професійних груп, а також у міжнародному середовищі.
- Обґрунтовувати та реалізовувати управлінські рішення, дотримуючись принципу неприпустимості корупції та будь-яких інших проявів недоброчесності.

Компетентності та результати навчання, яких набувають здобувачі освіти внаслідок вивчення навчальної дисципліни “Компласнс” ОПП «Диджиталізація підприємництва».

Шифр та назва компетентності	Шифр та назва програмних результатів навчання
ЗК2 Здатність до спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності)	ПРН6 Мати навички прийняття, обґрунтування та забезпечення реалізації управлінських рішень в непередбачуваних умовах, враховуючи вимоги чинного законодавства, етичні міркування та соціальну відповідальність ПРН7 Організовувати та здійснювати ефективні комунікації всередині колективу, з представниками різних професійних груп та в міжнародному контексті ПРН15 Мати навички прийняття, обґрунтування та забезпечення реалізації рішень та забезпечувати діяльність дотримуючись принципу неприпустимості корупції та будь-яких інших проявів недоброчесності.
ЗК5 Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів)	
ЗК6 Здатність генерувати нові ідеї (креативність)	
ЗК8 Здатність ухвалювати рішення та діяти, дотримуючись принципу неприпустимості корупції та будь-яких інших проявів недоброчесності	
СК1 Здатність обирати та використовувати концепції, методи та інструментарій менеджменту, в тому числі у відповідності до визначених цілей та міжнародних стандартів	
СК5 Здатність створювати та організовувати ефективні	

комунікації в процесі управління СК9 Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, приймати ефективні управлінські рішення та забезпечувати їх реалізацію	
--	--

ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Курс	1		
Семестр	1		
Кількість кредитів ЄКТС	6		
Аудиторні навчальні заняття		денна форма	заочна форма
	лекції	30 (в годинах)	10 (в годинах)
	семінари, практичні	30 (в годинах)	8 (в годинах)
Самостійна робота		120 (в годинах)	162 (в годинах)
Форма підсумкового контролю	екзамен		

Структурно-логічна схема вивчення навчальної дисципліни:

Пререквізити	Постреквізити
	Управління підприємницькими проектами HR менеджмент

ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Перелік тем лекційного матеріалу

Тема 1. Сутність та цілі комплаєнсу (4 години)

Визначення терміну "комплаєнс". Комплаєнс як елемент корпоративного управління. Комплаєнс у ЗВО: академічна доброчесність. Методи менеджменту комплаєнсу. Роль комплаєнсу в мінімізації ризиків. Ключові цілі комплаєнс-

програм. Види та рівні комплаєнс-систем у компаніях. Взаємозв'язок комплаєнсу з етикою та доброчесністю. Технології обґрунтування управлінських рішень.

Питання для самостійного вивчення: Які приклади комплаєнс-порушень найчастіше трапляються у різних галузях? Порівняльна характеристика європейських та американських підходів до комплаєнсу. Як визначити ефективність комплаєнс-системи? (4 год)

Тема 2. Нормативно-правові засади комплаєнсу (4 години)

Міжнародні стандарти (ISO 37301, ISO 37001, OECD Guidelines). Законодавче забезпечення антикорупційного комплаєнсу в Україні. Національне агентство з питань запобігання корупції (НАЗК). Регулювання конфлікту інтересів. Роль внутрішніх політик і кодексів етики. Відповідальність за порушення вимог комплаєнсу.

Питання для самостійного вивчення: Які міжнародні санкції можуть бути наслідком порушення комплаєнсу? Яку роль відіграють внутрішні документи в забезпеченні комплаєнсу? Як впровадити політику "zero tolerance" у компанії? (4 год)

Тема 3. Структура комплаєнс-програми. Комплаєнс-ризик. Комплаєнс в банку. Податковий комплаєнс (4 години)

Основні елементи комплаєнс-програми. Оцінка ризиків та належна перевірка (due diligence). Навчання персоналу та підвищення обізнаності. Внутрішні розслідування та аудит. Роль комплаєнс-офіцера: функції та повноваження. Незалежність і підзвітність комплаєнс-функції. Порушення та зловживання співробітників банку: запобігання, виявлення, усунення, наслідки для клієнтів. Застосування ризик-орієнтованого підходу до PEPs. Комплекс мотивів та стимулів платників податків. Ідентифікація та оцінка податкових ризиків. Комплаєнс в системі податкового адміністрування.

Питання для самостійного вивчення: Які навички має мати ефективний комплаєнс-офіцер? Які інструменти використовуються для оцінки ризиків у комплаєнсі? Приклади організаційної структури відділу комплаєнсу. (4 год)

Тема 4. Антикорупційний комплаєнс і запобігання шахрайству (4 години)

Корупційні ризики в організації. Антикорупційні програми та механізми контролю. Виявлення та реагування на шахрайство. Конфлікт інтересів: види, наслідки, врегулювання. Культура доброчесності в компанії. Дисциплінарні заходи та юридична відповідальність.

Питання для самостійного вивчення: Які індикатори можуть вказувати на потенційне шахрайство в компанії? Як розробити політику антикорупційного комплаєнсу? Досвід запровадження антикорупційних стандартів у міжнародних компаніях. (4 год)

Тема 5. Етика та корпоративна соціальна відповідальність (CSR) у контексті комплаєнсу (4 години)

Зв'язок між етикою, доброчесністю та комплаєнсом. Цінності як основа управлінських рішень. Етичні дилеми у сфері менеджменту. Принципи корпоративної соціальної відповідальності. Залучення зацікавлених сторін (stakeholders) у CSR. Репутаційні ризики та довіра до компанії.

Питання для самостійного вивчення: Приклади етичних конфліктів у бізнесі. Як компанії комунікують свої CSR-політики? Яким чином CSR знижує комплаєнс-ризики? (4 год)

Тема 6. Впровадження та моніторинг комплаєнс-системи (6 годин)

Етапи впровадження комплаєнс-програми. Вибір відповідального за комплаєнс. Комунікаційна стратегія під час впровадження. Механізми зворотного зв'язку. Метрики ефективності комплаєнс-програми. Моніторинг, звітність та реагування на інциденти. Інформаційні системи для підтримки комплаєнсу. Оцінка змін у комплаєнс-ризиках.

Питання для самостійного вивчення: Як оцінити ефективність функціонування комплаєнс-програми? Які цифрові інструменти можна застосовувати для моніторингу комплаєнсу? Як адаптувати комплаєнс-систему до змінного регуляторного середовища? (6 год)

Тема 7. Комунікація в системі комплаєнсу та робота зі стейкхолдерами (4 години)

Значення внутрішньої комунікації в комплаєнсі. Комунікація з зовнішніми зацікавленими сторонами. Роль відкритості та прозорості. Поведінка в кризових ситуаціях. Побудова довіри та репутації через комунікацію. Ефективна взаємодія з регуляторами та партнерами.

Питання для самостійного вивчення: Як побудувати систему внутрішнього інформування про комплаєнс? Які канали комунікації є найефективнішими для взаємодії зі стейкхолдерами? Які повідомлення підвищують рівень довіри до комплаєнс-системи компанії? (4 год)

Зміст практичних занять

Тема 1. Сутність та цілі комплаєнсу (4 години)

Які наслідки для бізнесу може мати відсутність комплаєнс-системи? Як формуються очікування стейкхолдерів щодо наявності комплаєнс-функції? Чи є комплаєнс самостійною функцією, чи частиною загальної системи контролю? Як визначити пріоритетні напрямки розвитку комплаєнс-політики в компанії, у ЗВО? Які нові виклики виникають для комплаєнсу в умовах цифровізації?

Питання для самостійного вивчення: У чому полягає відмінність між регуляторним комплаєнсом і внутрішнім контролем? Які тенденції розвитку функції комплаєнсу у світі? Як можна оцінити рівень зрілості комплаєнс-функції? (8 год)

Тема 2. Нормативно-правові засади комплаєнсу (4 години)

Як комплаєнс допомагає забезпечити відповідність бізнесу вимогам міжнародного законодавства? У чому полягає роль комплаєнсу в попередженні санкцій? Як змінюється нормативне поле для українського бізнесу в контексті євроінтеграції? Які виклики постають перед компаніями у сфері кібербезпеки та конфіденційності даних? Яка роль корпоративної юриспруденції у забезпеченні комплаєнсу?

Питання для самостійного вивчення: Як забезпечити гармонізацію внутрішніх політик із міжнародними стандартами? Яка роль юридичного департаменту у впровадженні політик доброчесності? Як розробити інструкції щодо уникнення конфлікту інтересів? (8 год)

Тема 3. Структура комплаєнс-програми та роль комплаєнс-офіцера (4 години)

Які внутрішні виклики впливають на ефективність комплаєнс-програми? Якими якостями має володіти успішний комплаєнс-офіцер? Як налагодити взаємодію між комплаєнс-функцією і внутрішнім аудитом? Які ключові функції має виконувати тренінгова програма з комплаєнсу? Як вимірювати результативність інструментів внутрішнього аудиту у межах комплаєнсу?

Питання для самостійного вивчення: Які цифрові інструменти сприяють автоматизації комплаєнс-функцій? Як організувати інформаційну базу для комплаєнс-аудиту? Які критерії враховуються при оцінці зовнішніх контрагентів? (8 год)

Тема 4. Антикорупційний комплаєнс і запобігання шахрайству (4 години)

Яка роль лінії довіри в антикорупційній системі компанії? Які інструменти допомагають формувати культуру нетерпимості до корупції? Як впровадити практику розслідування інцидентів відповідно до стандартів доброчесності? У

чому полягає ризик толерантності до «малих порушень»? Як працює механізм внутрішнього розслідування випадків шахрайства?

Питання для самостійного вивчення: Як оцінюється ефективність дисциплінарних заходів у сфері антикорупції? Які кейси демонструють типові провали системи внутрішнього контролю? Яку роль відіграє анонімне інформування про правопорушення? (8 год)

Тема 5. Етика та корпоративна соціальна відповідальність (CSR) у контексті комплаєнсу (4 години)

Як формуються етичні стандарти поведінки для працівників? Чому етична поведінка працівників має бізнесову цінність? Якими є критерії оцінки CSR-практик компаній? Як формувати партнерства на основі спільних цінностей? Як уникати ситуацій «етичного конфлікту» у багатонаціональних компаніях?

Питання для самостійного вивчення: Як оцінити вплив CSR на лояльність клієнтів? У чому полягає етична відповідальність керівника? Як адаптувати корпоративні цінності до культурного контексту міжнародних ринків? (8 год)

Тема 6. Впровадження та моніторинг комплаєнс-системи (6 годин)

Які чинники забезпечують успішне впровадження комплаєнс-програми? Як впровадити систему контролю за дотриманням політик компанії? У чому полягає важливість адаптивності комплаєнс-системи? Які індикатори використовують для оцінки ефективності комплаєнсу? Які ризики виникають при автоматизації процесів комплаєнсу? Як зворотній зв'язок впливає на вдосконалення системи? Які помилки найчастіше допускають компанії під час запуску комплаєнс-функцій?

Питання для самостійного вивчення: Які типові функції має інформаційна система комплаєнсу? Які приклади ефективної автоматизації моніторингу політик існують? Як визначити необхідний обсяг даних для контролю доброчесності? (12 год)

Тема 7. Комунікація в системі комплаєнсу та робота зі стейкхолдерами (4 години)

Як організувати внутрішні канали для анонімного повідомлення про порушення? Як мотивувати працівників до участі в системі комплаєнс? Яка роль HR-служби у формуванні комплаєнс-культури? Як реагувати на публічні звинувачення у порушенні етичних норм? Як планувати комунікацію під час перевірок або криз?

Питання для самостійного вивчення: Як вимірювати довіру стейкхолдерів до комплаєнс-системи? Які практики сприяють ефективній взаємодії з

регуляторами? Як уникнути інформаційного перевантаження в системі комплаєнсу?

Зміст самостійної роботи здобувачів

Розподіл годин, виділених на вивчення дисципліни:

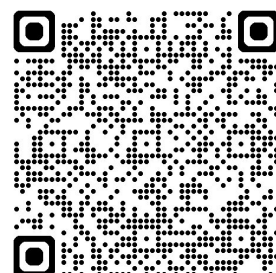
Найменування видів робіт	Розподіл годин за формами навчання	
	денна	заочна
Самостійна робота, год, у т.ч.:	120	162
Опрацювання матеріалу, викладеного на лекціях	30	10
Підготовка до практичних занять та контрольних заходів	30	8
Підготовка звітів з практичних робіт	-	-
Підготовка до поточного контролю	-	-
Опрацювання матеріалу, винесеного на самостійне вивчення	60	144

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](#).



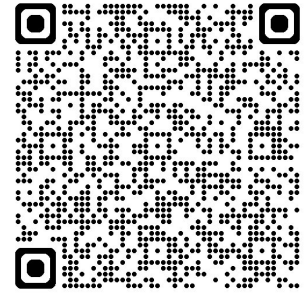
2) щодо оскарження результатів контрольних заходів

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. 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. Ознайомитись з відповідним документом можна за [посиланням](#).



Комунікація відбувається через електронну пошту і сторінку дисципліни в Moodle.

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

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



№ 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 3. Структура комплаєнс-програми. Комплаєнс-ризик
2.	«Курс «Комплаєнс і етична культура компанії»	Тема 5. Етика та корпоративна соціальна відповідальність (CSR) у контексті комплаєнсу

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
-------------------------------	----------------	------------------

ПРН6 Мати навички прийняття, обґрунтування та забезпечення реалізації управлінських рішень в непередбачуваних умовах, враховуючи вимоги чинного законодавства, етичні міркування та соціальну відповідальність ПРН7 Організовувати та здійснювати ефективні комунікації всередині колективу, з представниками різних професійних груп та в міжнародному контексті ПРН15 Мати навички прийняття, обґрунтування та забезпечення реалізації рішень та забезпечувати діяльність дотримуючись принципу неприпустимості корупції та будь-яких інших проявів не доброчесності.	словесні методи наочні методи індуктивний дедуктивний традуктивний аналітичний синтетичний порівняння узагальнення дослідницький методи самостійної роботи вдома інтерактивні методи	екзамен поточний контроль усний контроль тестовий контроль
--	--	--

ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Контрольні заходи

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

заходи				
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 (за необхідності, поточного та/або підсумкового контролю)

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 заліки/екзамени 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. Kobielieva T., Kocziszký 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/analitycs/230354_zastosuvannya-rizik-orntovanogo-pdkhodu-do-rers-praktichn-prikladi-realzats-vd-natsbanku
25. Oleksandra Romashko, Nataliia Krykhivska, Nataliia Havadzyn and Nadiia Grebeniuk The Role of Digitalization in Expanding Access to Green Financial Products // International Scientific and Practical Conference "Business Ecosystems: Sustainable Development 2025 (BESD 2025)" НУ "Запорізька політехніка", м.Запоріжжя, February 3–7, 2025
26. Grebeniuk, N., Boyko, A., Bozhenko, V., & Dehtiar, N. (2025). Distribution Channel Models in Life Insurance: Identifying Key Influencing Factors. Marketing and Management of Innovations, 16(1), 106–118. <https://doi.org/10.21272/mmi.2025.1-08>

Електронні інформаційні ресурси

27. Всеукраїнська Мережа Добročесності та Комплаєнсу (UNIC). URL: <https://unic.org.ua/about-us/about-the-network/>

28. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: <https://tax.gov.ua/>
29. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <https://bank.gov.ua/>
30. 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>
31. SAC – the Institute of Internal Auditors Research Foundation’s Systems Auditability and Control. URL: <https://www.theiia.org/>