


Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»  
(Финансовый университет)

Бузулукский филиал Финуниверситета

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора  
по учебно-методической работе  
 Т.В. Круглова  
«26» августа 2022г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

ОП. 15 Банковский надзор в аудит

38.02.07 Банковское дело

Рабочая программа учебной дисциплины разработана на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования (далее – ФГОС СПО) по специальности 38.02.07 Банковское дело утвержденного приказом Министерства образования и науки РФ от 05.02.2018 № 67

Разработчик:

Габидулина М. П., преподаватель Бузулукского филиала

Рецензенты:

Нижегородова Г.Ю., преподаватель Бузулукского филиала

Леонтьева Г. А. Начальник Дополнительного офиса Оренбургского филиала АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ» в г. Бузулуке

Рабочая программа учебной дисциплины рассмотрена и рекомендована к утверждению на заседании предметно - цикловой комиссии экономических, учетных и кредитных дисциплин.

Протокол от «12» мая 2022 г. № 10

Председатель ПЦК  А.А. Крюкова

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	стр. 4
2.	СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	5
3.	УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	9
4.	КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	12

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

## 1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Учебная дисциплина «Банковский надзор и аудит» является вариативной частью общепрофессионального цикла основной образовательной программы в соответствии с ФГОС по специальности 38.02.07 Банковское дело.

Учебная дисциплина «Банковский надзор и аудит» обеспечивает формирование профессиональных и общих компетенций по всем видам деятельности ФГОС по специальности 38.02.07 Банковское дело. Особое значение дисциплина имеет при формировании и развитии следующих общих и профессиональных компетенций: ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11, ПК 1.1, ПК 1.2, ПК 1.5

## 1.2 Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

В рамках программы учебной дисциплины обучающимися осваиваются следующие умения и знания

Код ОК	Умения	Знания
ОК 01	распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте; анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части; определять этапы решения задачи; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы; составить план действия; определить необходимые ресурсы; владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; реализовать составленный план; оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)	актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить; основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте; алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях; методы работы в профессиональной и смежных сферах; структуру плана для решения задач; порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности; методологические основы организации и ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях;
ОК 02	определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска	номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации; задачи и требования к проведению аудиторской деятельности.

ОК 03	определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; применять современную научную профессиональную терминологию; определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; ориентироваться в плане счетов, группировать счета баланса по активу и пассиву; присваивать номера лицевым счетам, анализировать структуру учетной политики, исправлять ошибки в бухгалтерских контировках.	содержание актуальной нормативно-правовой документации; современная научная и профессиональная терминология; возможные траектории профессионального развития и самообразования; нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности
ОК 04	организовывать работу коллектива и команды; взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности	психологические основы деятельности коллектива, психологические особенности личности; основы проектной деятельности; функции подразделений аудиторской службы
ОК 05	грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе; составлять документы аналитического учета и анализировать содержание документов синтетического учета	особенности социального и культурного контекста; правила оформления документов и построения устных сообщений; основные принципы организации документооборота, виды банковских документов и требования к их оформлению, порядок их хранения; характеристика документов синтетического и аналитического учета.
ОК 09	применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач; использовать современное программное обеспечение	современные средства и устройства информатизации; порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности
ОК 10	понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы; участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы;	правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика); лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; особенности произношения; правила чтения текстов профессиональной направленности

	строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; кратко обосновывать и объяснить свои действия (текущие и планируемые); писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы	
ОК 11	презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности.	основы финансовой грамотности; порядок выстраивания презентации.
ПК 1.1.	Осуществлять расчетно-кассовое обслуживание клиентов	Проверка организации кассовой работы в банке. Проверка порядка приема денежной наличности от организаций. Проверка порядка выдачи денежной наличности организациям. Проверка порядка заключения операционной кассы и хранения кассовых документов.
ПК 1.2.	Осуществлять безналичные платежи с использованием различных форм расчетов в национальной и иностранной валютах	Проверка соблюдения правил открытия, ведения и закрытия счетов организаций. Проверка осуществления безналичных расчетов. Аудит межбанковских расчетов
ПК 1.5.	Осуществлять международные расчеты по экспортно-импортным операциям	Аудиторская проверка валютно-обменных операций. Проверка экспортно-импортных операций клиентов банка

## 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

### 2.1 Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем в часах
Объем образовательной программы учебной дисциплины	46
Объем работы обучающихся во взаимодействии с преподавателем	32
в том числе:	
теоретическое обучение	22
практические занятия	10
самостоятельная работа	14
Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета	

## 2.2. Тематический план и содержание учебной дисциплины

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах	Коды компетенций, формирование которых способствует элемент
1	2	3	4
Раздел 1. Основы банковского надзора и аудита		18	
Тема 1.1 Методологические основы аудита в банках	Содержание учебного материала 1. Эволюция аудита. Понятие аудита. Структура аудиторской деятельности. Цели, задачи, функции и принципы аудита. Субъекты и объекты аудиторской деятельности.	2 2	
Тема 1.2 Нормативно правовая база регулирования аудита в банках. Права и обязанности аудитора. Ответственность	Содержание учебного материала 1. Этические нормы аудиторской деятельности. Аттестация аудиторов. Порядок лицензирования банковского аудита. Международные, федеральные и внутренние стандарты аудиторской деятельности. Права и обязанности аудиторов, руководства и иных должностных лиц аудируемой организации. Ответственность аудиторов и аудиторских фирм за соблюдением стандартов и норм качества аудиторских работ. Способы повышения качества банковского аудита. Самостоятельная работа обучающихся: Сравнительная характеристика МСО и ФПСАД.	4 2 2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11
Тема 1.3 Необходимость, сущность и назначение банковского надзора	Содержание учебного материала Понятие банковского надзора. Содержание банковского надзора. Органы надзора, их структура, задачи и организация их деятельности. Полномочия Банка России в рамках надзора. Основные методы банковского надзора, их характеристика	2 2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11
Тема 1.4 Аудиторская проверка, планирование и методика проведения. Форма, структура и виды аудиторских заключений	Содержание учебного материала 1. Подготовка аудиторской проверки. Планирование аудиторской проверки. Аудиторские доказательства, документирование аудита. Оценка аудитором результатов аудиторской проверки В том числе, практические занятия 1. Практическое занятие «Планирование аудита. Получение аудиторских доказательств в конкретных случаях. Анализ результатов аудиторской проверки»	4 2 2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11
Тема 1.5 Организация	Содержание учебного материала	6	ОК 01, ОК 02,



надзора за деятельностью коммерческих банков со стороны Банка России	Основные направления лицензионной деятельности Банка России. Виды текущего банковского надзора, их характеристика. Организация контроля за соблюдением экономических нормативов. Меры надзорного реагирования Банка России.	2	ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10,
--	---	---	-----------------------------

	Планирование и порядок проведения инспекционных проверок. Финансовое оздоровление и реорганизация кредитных организаций. Ликвидация кредитных организаций		ОК 11
	В том числе, практические занятия		
	1. Практическое занятие «Порядок финансового оздоровления и реорганизация кредитных организаций. Ликвидация кредитных организаций».	2	
	Самостоятельная работа обучающихся Изучить международную практику организации надзора. Становление и развитие системы банковского надзора в России.	2	
Раздел 2 Организация надзора и аудита банка		28	
Тема 2.1 Методологические основы аудита в банках. Системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля кредитных организаций	Содержание учебного материала	6	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11
	1. Цели и задачи банковского аудита. Классификация видов банковского контроля. Особенности учетной политики кредитной организации. Учетной политики банка. Оценка организации аналитического и синтетического учета в банке. Изучение и оценка системы внутреннего контроля в кредитной организации	2	
	В том числе, практические занятия		
	1. Практическое занятие «Сравнительная характеристика систем внутреннего контроля банков. Комплаенс-контроль в банке».	2	
	Самостоятельная работа обучающихся Изучить публикуемую отчетность кредитной организации и ответить на вопросы.	2	
Тема 2.2 Аудиторская проверка уставного капитала и фондов банка	Содержание учебного материала	4	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11
	1. Цель, источники информации и основные направления аудиторской проверки уставного капитала и фондов банка. Проверка законности создания банка. Проверка соответствия выполняемых операций банковской лицензии. Проверка операций по формированию уставного капитала акционерного банка. Проверка операций по выкупу собственных акций (долей) у участников банка. Аудит операций по изменению уставного капитала банка. Аудит формирования и использования фондов банка.	2	

	Самостоятельная работа обучающихся Изучить ФЗ «Об акционерных обществах» и составить конспект. Подготовить сообщение: Проверка операций по формированию уставного капитала неакционерного банка.	2	
Тема 2.3 Учет кассовых операций	Содержание учебного материала	6	
	1. Основные направления аудиторской проверки кассовых операций банка. Проверка организации кассовой работы в банке. Проверка порядка приема денежной наличности от организаций. Проверка порядка выдачи денежной наличности организациям. Проверка порядка заключения операционной кассы и хранения кассовых документов. В том числе, практические занятия	2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11, ПК 1.1
	1. Практическое занятие «Положение о правилах организации наличного денежного обращения на территории Российской Федерации».	2	
	Самостоятельная работа обучающихся Изучение теоретического материала, подготовка к тестовым вопросам.	2	
Тема 2.4 Аудиторская проверка расчетных операций банка	Содержание учебного материала	4	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11, ПК 1.2
	1. Источники информации и основные направления аудиторской проверки расчетных операций банка. Проверка соблюдения правил открытия, ведения и закрытия счетов организаций. Проверка осуществления безналичных расчетов. Аудит межбанковских расчетов.	2	
	Самостоятельная работа обучающихся Изучить отношения между юридическими лицами и кредитными операциями. Решение тестовых заданий.	2	
Тема 2.5 Аудиторская проверка депозитных и кредитных операций	Содержание учебного материала	2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11
	1. Оценка кредитной политики банка. Проверка активных кредитных операций банка. Проверка закрытия кредитных договоров в неденежной форме. Аудит полученных и предоставленных межбанковских кредитов. Проверка внутренних нормативных документов банка, регулирующих депозитные операции. Основные процедуры проверки операций по привлечению депозитов. Проверка правильности составления расчета размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России.	2	
	Содержание учебного материала	6	

Тема 2.6 Аудит операций с ценными бумагами и валютных операций	Направления аудиторской проверки операций кредитной организации с ценными бумагами. Аудиторская проверка долговых обязательств кредитной организации. Аудит операций с векселями. Аудит вложений банка в долговые обязательства и акции. Цель, источники информации и основные направления аудиторской проверки операций банка с иностранной валютой. Проверки переоценки валютных счетов. Проверка соблюдения открытой валютной позиции. Проверка операций купли-продажи безналичной иностранной валюты. Аудиторская проверка валютно-обменных операций. Проверка экспортно-импортных операций клиентов банка	2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ОК 11, ПК 1.5
	В том числе, практические занятия:		
	Практическая работа 1.Порядок проведения аудита операций с ценными бумагами и валютных операций	2	
	Самостоятельная работа обучающихся Изучить Федеральный закон № 173 «О валютном регулировании и валютном контроле» и составить конспект	2	
Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета			
Всего		46	

### 3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 3.1 Материально-техническое обеспечение

Для реализации программы учебной дисциплины должны быть предусмотрены следующие специальные помещения (в соответствии с ФГОС и ПООП): лаборатория Учебный банк, оснащенная оборудованием: посадочные места для обучающихся, доска, столы; техническими средствами обучения: аудиовизуальные, компьютерные, телекоммуникационные, принтер, программные средства обучения.

#### 3.2 Информационное обеспечение реализации программы

Для реализации программы библиотечный фонд имеет печатные и электронные образовательные и информационные ресурсы, рекомендованные ФУМО, для использования в образовательном процессе.

##### 3.2.1 Печатные издания

1. Герасимова, Е. Б. Основы банковского аудита : учебное пособие / Е. Б. Герасимова, М. В. Мельник. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ФОРУМ, 2019. — 2016 с.
2. Парушина, Н. В. Аудит: основы аудита, технология и методика проведения аудиторских проверок : учеб. пособие / Н.В. Парушина, Е.А. Кыштымова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИД «ФОРУМ» : ИНФРА-М, 2019. — 559 с.

##### 3.2.2 Электронные издания (электронные ресурсы)

Нормативно-правовые документы:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ (часть первая) // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ (часть вторая) // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (часть первая) // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ (часть вторая) // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
5. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
6. Федеральный закон от 16 июля 1998 г. № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
7. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
8. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
9. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
10. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

11. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в Банках Российской Федерации» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
12. Федеральный закон от 30 декабря 2004 г. № 218-ФЗ «О кредитных историях» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
13. Федеральный закон от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
14. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
15. Федеральный Закон от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
17. Положение Банка России от 24 декабря 2004 г. № 266-П «Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
19. Положение о порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации" (утв. Банком России 29.01.2018 № 630-П) (Зарегистрировано в Минюсте России 18.06.2018 № 51359) // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
22. Положение Банка России от 19 июня 2015 г. № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
23. Инструкция Банка России от 2 апреля 2010 г. № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
24. Инструкция Банка России от 3 декабря 2012 г. № 139-И «Об обязательных нормативах банков» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
25. Инструкция Банка России от 30 мая 2014 г. № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
26. Письмо Банка России от 27 июля 2000 г. № 139-Т «О рекомендациях по анализу ликвидности кредитных организаций» // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
27. «Кодекс профессиональной этики аудиторов» (приложение к протоколу заочного голосования Совета по аудиторской деятельности от 21.05.2019 № 47) // [Электрон. ресурс].- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

### **3.2.3. Дополнительные источники**

1. Журнал: «Бухгалтерский учет»

#### 4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Контроль и оценка результатов освоения учебной дисциплины осуществляется преподавателем в процессе проведения практических занятий и лабораторных работ, тестирования, а также выполнения обучающимися индивидуальных заданий, проектов, исследований.

Результаты обучения	Критерии оценки	Методы оценки
<p>сущность аудита в банках и его роль в практической деятельности кредитных организаций;</p> <p>составляющие элементы структуры аудиторской деятельности: цели и задачи, принципы, функции аудита, виды;</p> <p>объекты и субъекты аудиторской деятельности;</p> <p>взаимосвязь аудиторской организации с руководством и другими структурными подразделениями организации (бухгалтерией, финансовым подразделением и др.);</p> <p>методы сбора информации и содержание аудиторских проверок;</p> <p>виды аудиторских заключений.</p> <p>основные понятия, используемые в сфере аудита;</p> <p>нормативно-правовые акты Российской Федерации в области аудита;</p> <p>правила оформления документов и построения устных сообщений по вопросам аудита;</p> <p>порядок применения средств информационных технологий для решения профессиональных задач в сфере аудита;</p> <p>правила построения сообщений на профессиональные темы по вопросам аудита;</p> <p>основы финансовой грамотности в области аудита;</p> <p>выполнять адаптированные практические задания по тематике различных направлений банковского надзора;</p> <p>определять возможность применения различных методик и инструментов надзора в заданных условиях.</p>	<p>Ответы на тестовый контроль оцениваются:</p> <p>85 - 100% правильных ответов «отлично»</p> <p>69-84% правильных ответов — «хорошо»</p> <p>51-68% правильных ответов — «удовлетворительно»</p> <p>50% и менее «неудовлетворительно»</p> <p>Степень владения и оперирования понятиями, категориями, использованными в нормативной базе, осуществление необходимых расчетов, грамотного решения ситуационных заданий, представление рекомендаций и выводов в рамках изучаемой дисциплины.</p> <p>«Отлично» означает, что теоретическое содержание</p>	<p>опрос, тестовый контроль, внеаудиторная самостоятельная работа</p>
<p>классификацию видов банковского контроля;</p> <p>методы банковского надзора;</p> <p>основные направления аудиторской проверки уставного капитала и фондов банка;</p> <p>основные направления аудиторской проверки кассовых операций банка;</p> <p>источники информации и основные направления аудиторской проверки расчетных операций банка;</p> <p>проверку активных кредитных операций банка;</p> <p>основные процедуры проверки операций по привлечению депозитов;</p>	<p>Дисциплины освоены полностью, сформированы необходимые практические навыки и умения, выполнены все учебные задания, выполнение оценено близко к максимальному или максимально.</p> <p>«Хорошо» означает, что теоретическое содержание</p>	<p>опрос, тестовый контроль, внеаудиторная самостоятельная работа,</p>

<p>направления аудиторской проверкой операций кредитной организации с ценными бумагами;</p> <p>аудиторская проверка валютно-обменных операций;</p> <p>основные понятия, используемые в сфере банковского аудита; нормативно-правовые акты Российской Федерации в области банковского аудита;</p> <p>правила оформления документов и построения устных сообщений по вопросам банковского аудита;</p> <p>порядок применения средств информационных технологий для решения профессиональных задач в сфере банковского аудита;</p> <p>правила построения сообщений на профессиональные темы по вопросам банковского аудита;</p> <p>основы финансовой грамотности в области банковского аудита.</p>	<p>дисциплины освоено полностью, не в полном объеме сформированы необходимые практические навыки и умения, Выполнены все учебные Задания, при выполнении которых были обнаружены ошибки и недочеты.</p> <p>«Удовлетворительно» означает, что теоретическое содержание дисциплины освоено частично, но пробелы не носят Существенного характера, Сформированы в основном необходимые практические навыки и умения, выполнено большинство учебных заданий, при выполнении которых были обнаружены ошибки и недочеты.</p> <p>«Неудовлетворительно» означает, что теоретическое содержание дисциплины не освоено, не сформированы необходимые практические навыки и умения, выполненные учебные задания содержат существенные ошибки и недочеты.</p>
--	--

## РЕЦЕНЗИЯ

на рабочую программу учебной дисциплины  
«Банковский надзор и аудит»  
по специальности **38.02.07** Банковское дело

Рабочая программа дисциплины «Банковский надзор и аудит» разработана преподавателем Габидулиной Марией Петровной для специальности 38.02.07 Банковское дело. Программа составлена в соответствии с требованиями к структуре, условиям реализации и результатам освоения программы, сформулированными Федеральными государственными образовательными стандартами СПО, и отражает современные тенденции и требования к обучению.

Методологические основы аудита в банках. Системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля кредитных организаций, аудиторскую проверку уставного капитала и фондов банка, учет кассовых операций, сущность, назначение и развитие системы банковского надзора в России и за рубежом; нормативно - правовую базу организации банковского регулирования и надзора; содержание и организацию лицензионной работы в Центральном Банке, порядок государственной регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности; направления и инструментарий дистанционного надзора; цели и задачи инспекционной деятельности, правила и методики проведения инспекционных проверок.

Программа рассчитана на 46 максимальных часа, из них обязательных аудиторных часов предполагается 32 и 14 часов отведено на самостоятельную работу. В рабочей программе автор планирует самостоятельную работу студентов и указывает ее

Информационное и материально-техническое обеспечение образовательного процесса включают современные источники информации как учебного, так и профессионально ориентированного характера, мультимедийные средства организации учебного процесса.

Рабочая программа дисциплины «Банковский надзор и аудит», разработанная преподавателем Бузулукского филиала Финуниверситета Габидулиной Марией Петровной, рекомендуется для реализации программы СПО по направлению подготовки специальности 38.02.07 Банковское дело.

Рецензент: \_\_\_\_\_

Преподаватель Нижегородова Г.Ю.



## РЕЦЕНЗИЯ

на рабочую программу учебной дисциплины  
«Банковский надзор и аудит»  
по специальности **38.02.07** Банковское дело

Рабочая программа дисциплины «Банковский надзор и аудит» разработана преподавателем Габидулиной Марией Петровной для специальности 38.02.07 Банковское дело. Программа составлена в соответствии с требованиями к структуре, условиям реализации и результатам освоения программы, сформулированными Федеральными государственными образовательными стандартами СПО, и отражает современные тенденции и требования к обучению. В программе определены область применения, место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы, цели и задачи дисциплины - требования к результатам освоения дисциплины (развитие общих и специальных компетенций).

Автор рабочей программы подробно описывает формы и методы, способствующие достижению этих целей, основные показатели оценки результата, а также формы и методы контроля и оценки результатов обучения. Рабочая программа, позволяет сформировать у студентов знания о методологических основах аудита в банках, нормативно правовой базы регулирования аудита в банках, права и обязанности аудитора, ответственность. Понятие аудиторской проверки, планирование и методика проведения, форму, структуру и виды аудиторских заключений. Методологические основы аудита в банках. Системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля кредитных организаций, аудиторскую проверку уставного капитала и фондов банка, учет кассовых операций, сущность, назначение и развитие системы банковского надзора в России и за рубежом; нормативно - правовую базу организации банковского регулирования и надзора; содержание и организацию лицензионной работы в Центральном Банке, порядок государственной регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности; направления и инструментарий дистанционного надзора; цели и задачи инспекционной деятельности, правила и методики проведения инспекционных проверок.

Программа рассчитана на 46 максимальных часа, из них обязательных аудиторных часов предполагается 32 и 14 часов отведено на самостоятельную работу. В рабочей программе автор планирует самостоятельную работу студентов и указывает ее тематику и виды. Для этого вида работы предусмотрены индивидуальные задания для работы с информацией в глобальных компьютерных сетях, написание рефератов, подготовка аналитических материалов обзора статистических данных.

Информационное и материально-техническое обеспечение образовательного процесса включают современные источники информации как учебного, так и профессионально ориентированного характера, мультимедийные средства организации учебного процесса.

Рабочая программа дисциплины «Банковский надзор и аудит», разработанная преподавателем Бузулукского филиала Финуниверситета Габидулиной Марией Петровной, рекомендуется для реализации программы СПО по направлению подготовки специальности 38.02.07 Банковское дело.

Рецензент: Начальник Дополнительного офиса Оренбургского филиала АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ» в г. Бузулуке



Леонтьева Г. А