

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

Рассмотрено на заседании
кафедры «Экономика, финансы и
бухгалтерский учёт»
Протокол № 12 от «26» июня 2024г.
Зав. кафедрой



Л.Г. Петрунькина

УТВЕРЖДАЮ
Директор Пермского филиала
Финансового университета, к.ю.н.



А.М. Гоголев
«26» октября 2024г.

**КОМПЛЕКТ
КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ 04**

**УЧАСТИЕ В ОРГАНИЗАЦИИ И ОСУЩЕСТВЛЕНИИ
ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНОСТИ 38.02.06 ФИНАНСЫ**

Пермь, 2024

Контрольно-оценочные средства по профессиональному модулю разработаны на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования (далее – ФГОС СПО) по специальности 38.02.06. Финансы, утвержденного Министерством образования и науки Российской Федерации от 05 февраля 2018 года № 65 (рег. в Минюсте России 26 февраля 2018 г. № 50134), Примерной основной образовательной программы по специальности, разработанной ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», профессионального стандарта «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 13 мая 2015 года, регистрационный № 37271, профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 10 сентября 2015 года, регистрационный № 39210.

Организация-разработчик рабочей программы: Пермский финансово-экономический колледж – филиал ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

Разработчик:

Аитова М.И, преподаватель высшей квалификационной категории
Пермского филиала Финансового университета

Одобрено Научно-методическим советом колледжа
Протокол № 1 (52) от «26» октября 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Паспорт комплекта контрольно – оценочных средств
2. Результаты освоения учебной дисциплины, подлежащие проверке
3. Оценка освоения профессионального модуля
 - 3.1. Формы и методы оценивания
 - 3.2. Шкала оценки образовательных достижений
 - 3.3. Распределение типов контрольных заданий по элементам знаний и умений
4. Контрольно–оценочные материалы для текущего контроля по профессиональному модулю
5. Контрольно–оценочный материал для рубежного контроля
6. Контрольно–оценочный материал для промежуточной аттестации по профессиональному модулю

1. Паспорт комплекта контрольно-оценочных средств

КОС составлены для очной формы обучения, в том числе с применением элементов дистанционных образовательных технологий и электронного обучения. При контроле результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья дистанционные образовательные технологии и электронное обучение предусматривают возможность приема-передачи информации в доступных для них формах.

В результате освоения профессионального модуля **Участие в организации и осуществлении финансового контроля** на профильном уровне обучающийся должен обладать предусмотренными ФГОС СОО универсальными учебными действиями (УУД), и соответствующие им общие и профессиональные компетенции.

ОК 01 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам

ОК 02 Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности

ОК 03 Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие

ОК 04 Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами

ОК 05 Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста

ОК 06 Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей

ОК 09 Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности

ОК 10 Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках

ОК 11 Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.

ПК 4.1 Разрабатывать план и программу проведения контрольных мероприятий, оформлять результаты проведенных контрольных мероприятий, вырабатывать рекомендации по устранению недостатков и рисков, оценивать эффективность контрольных процедур

ПК 4.2. Осуществлять предварительный, последующий контроль хозяйственной деятельности объектов финансового контроля

ПК 4.3. Участвовать в ревизии финансово-хозяйственной деятельности объекта финансового контроля

ПК 4.4. Обеспечивать соблюдение требований законодательства в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд

2. Результаты профессионального модуля, подлежащие проверке

2.1. В результате аттестации по профессиональному модулю осуществляется комплексная проверка следующих общих и профессиональных компетенций:

Результаты обучения (сформированные общие и профессиональные компетенции)	Основные показатели оценки результатов (ОПОР)	Форма контроля и оценивания
Общие компетенции ОК 01 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам ОК 02 Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности ОК 03 Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие ОК 04 Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами ОК 05 Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста ОК 06 Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих	Показатель 1 Умеет выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам Показатель 2 Умеет осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности Показатель 3 Умеет планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие Показатель 4 Умеет работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами Показатель 5 Умеет осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста Показатель 6 Умеет проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей Показатель 7 Умеет использовать информационные технологии в профессиональной	Оценка защиты практических работ. Оценка обзора информации по Интернет-ресурсам. Оценка защиты практических работ. Оценка обзора информации по Интернет-ресурсам. Оценка индивидуальных проектов. Оценка выполнения докладов, рефератов, сообщений Оценка индивидуальных проектов Оценка выполнения групповых практических работ. Оценка защиты презентаций. Оценка защиты практических работ Оценка обзора информации по Интернет-ресурсам. Оценка индивидуальных проектов. Оценка выполнения докладов, рефератов, сообщений

ценностей ОК 09 Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности ОК 10 Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках ОК 11 Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.	деятельности Показатель 8 Умеет пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках Показатель 9 Умеет использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.	Оценка умений составления таблиц, диаграмм, графиков. Оценка умений сопоставления табличных данных Оценка защиты практических работ. Оценка содержания презентаций. Оценка обзора информации по Интернет-ресурсам. Оценка работы в специализированных программах.
Профессиональные компетенции ПК 4.1 Разрабатывать план и программу проведения контрольных мероприятий, оформлять результаты проведенных контрольных мероприятий, вырабатывать рекомендации по устранению недостатков и рисков, оценивать эффективность контрольных процедур ПК 4.2. Осуществлять предварительный, последующий контроль хозяйственной деятельности объектов финансового контроля ПК 4.3. Участвовать в ревизии финансово-хозяйственной деятельности объекта финансового контроля ПК 4.4. Обеспечивать соблюдение требований законодательства в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд	Показатель 1. Определяет умения разрабатывать план и программу проведения контрольных мероприятий, оформлять результаты проведенных контрольных мероприятий, вырабатывать рекомендации по устранению недостатков и рисков, оценивать эффективность контрольных процедур Показатель 2. Определяет умения правильно и грамотно Осуществлять предварительный, последующий контроль хозяйственной деятельности объектов финансового контроля Показатель 3. Определяет умение участвовать в ревизии финансово-хозяйственной деятельности объекта финансового контроля Показатель 4. Определяет умение Обеспечивать соблюдение требований законодательства в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд Показатель 5. Определяет правильность и полноту интерпретации интерфейса	Оценка умений составления таблиц, диаграмм, графиков. Оценка умений сопоставления табличных данных Оценка умений разрабатывать план, программу, составлять аналитические записки Оценка умений сопоставления табличных данных Оценка умений разрабатывать план, программу, составлять аналитические записки Оценка защиты проектов. Оценка защиты практических работ. Оценка умений разрабатывать составлять аналитические записки Оценка умения анализировать отчетные данные субъектов контроля Оценка работы в специализированных программах. Оценка защиты практических работ., Оценка обзора

	специализированного программного обеспечения	информации по Интернет-ресурсам.
--	--	----------------------------------

3. Оценка освоения профессионального модуля

3.1. Формы и методы оценивания

Предметом оценки служат ОК и ПК, предусмотренные ФГОС СОО по профессиональному модулю **Участие в организации и осуществлении финансового контроля.**

Технология оценки общих и профессиональных компетенций по профессиональному модулю увязана со спецификой профессионального модуля. Обучающийся должен иметь допуск к зачету – он должен выполнить все практические и самостоятельные работы, сдать по ним отчёт, а так же должна быть хорошая посещаемость занятий. Участие в проектной деятельности, исследовательской работе, подготовка презентаций, доклада повышает оценку по профессиональному модулю.

3.2. Шкала оценки образовательных достижений

Процент результативности (правильных ответов)	Оценка уровня подготовки	
	балл (отметка)	вербальный аналог
правильный ответ и верное решение практического задания	5	отлично
частично неправильный ответ и верное решение практического задания	4	хорошо
правильный ответ и неполное решение практического задания	4	хорошо
недостаточно правильный ответ и неполное решение практического задания	3	удовлетворительно
неправильный ответ и неправильное решение практического задания	2	неудовлетворительно

3.3. Распределение типов контрольных заданий по элементам общих и профессиональных компетенций

УТ – оценка устного ответа;

СР – оценка выполнения самостоятельной работы;

ПР – наблюдение и оценка деятельности во время практической работы;

КП – оценка выполненной компьютерной презентации;

ЗП – защита проекта;

ОП – оценка письменных работ;

Т – оценка результатов тестирования;

КР - оценка контрольных работ;

ОС- оценка и обзор информации сайтов;

АН – анализ нормативно-правовых актов

[illegible]

[illegible]

муниципальных нужд											
Тема 5.1 Государственные органы, осуществляющие государственный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, и их полномочия	АН КР ПР	КР КП ПР	АН КР КП	АН КП КР	АН КП КР	СР Т ПР	СР Т ПР	СР Т ПР	АН ОС ПР	АН ОС ПР	СР Т ПР
Тема 5.2 Документы, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового контроля и Регламента в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд	АН ОС	УТ КП	АН ОС	УТ КП	УТ КП	СР Т	СР Т	СР Т	АН ОС	АН ОС	СР Т
Тема 5.3 Контрольные мероприятия на всех этапах проведения государственных и муниципальных закупок	АН ОС ПР	УТ КП ПР	АН ОС КР	УТ КП КР	УТ КП КР	СР Т	СР Т	СР Т ПР	АН ОС ПР	АН ОС ПР	СР Т
Тема 5.4 Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	АН КР ПР	КР КП ПР	АН КР КП	АН КП КР	АН КП КР	СР Т ПР	СР Т ПР	СР Т ПР	---	---	СР Т ПР
Раздел 6. Общественный финансовый контроль как форма внешнего финансового контроля											
Тема 6.1 Правовая основа общественного финансового контроля	---	УТ КП ПР	---	---	---	СР Т	СР Т	СР Т ПР	---	---	---

4.Комплект контрольно-оценочных средств

4.1 Контрольно-оценочные материалы для текущего контроля по профессиональному модулю

1. Устный опрос

для оценки общих компетенций ОК1, ОК2, ОК3, ОК6, ОК9, ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ,ПК2,ПК3,ПК4

2. Задания для самостоятельной работы

2.1. для оценки общих компетенций ОК1, ОК2, ОК3, ОК4, ОК5, ОК6, ОК9, ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ПК1,ПК2,ПК3,ПК4

2.2. Составление презентаций

для оценки общих компетенций ОК4, ОК5, ОК6, ОК9, ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ,ПК3,ПК4

2.3. Проектная деятельность

для оценки общих компетенций, ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ПК1,ПК2,ПК3,ПК4

2.4 Анализ нормативно-правовых актов

для оценки общих компетенций ОК1, ОК2, ОК3, ОК6, ОК9, ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ПК1,ПК2,ПК3,ПК4

3. Задания для выполнения практических работ

для оценки общих компетенций ОК1, ОК2, ОК3, ОК4, ОК5, ОК6, ОК9, ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ПК1,ПК2,ПК3,ПК4

4. Задания для тестирования по темам

для оценки общих компетенций ОК1, ОК2 , ОК10, ОК11, для оценки профессиональных компетенций ПК1,ПК2,ПК3,ПК4

5. Контрольно–оценочный материал для рубежного контроля

Контрольные задания №1 по разделу Раздел 1. Концепция развития финансового контроля в условиях рыночной экономики

Вариант 1

Из бюджета Н-ской области на 2017 год муниципальному образованию городу Х была выделена субсидия на ремонт дороги. В феврале 2018 года Счетная палата Н-ской области провела проверку целевого использования этих средств городом. Одновременно Счетная палата Н-ской области потребовала предоставить все документы по исполнению муниципального бюджета города за 2017 год, обосновав это требование тем, что в связи с предоставлением финансовой помощи местному бюджету субъект РФ имеет право осуществлять контроль за исполнением муниципального бюджета в полном объеме.

Правомерно ли это требование, соответствует ли оно бюджетным полномочиям органов государственной власти субъекта РФ? Обоснуйте свой ответ ссылками на нормы законодательных актов РФ?

Вариант 2

Орган местного самоуправления – городская администрация – обратился в арбитражный суд с иском к областной администрации о взыскании 12 млн. руб. дотаций и субвенций, которые не перечислены ему из областного бюджета в истекшем финансовом году для финансирования объектов социальной сферы и 1 млн. руб. – в качестве прямых затрат. В соответствии с областным законом «О бюджете» бюджету города было предусмотрено выделение из бюджета области дотаций и субвенций в сумме 20 млн. руб., фактически перечислено 8 млн. руб. На покрытие субвенционных программ истцом затрачены средства из собственных источников дохода в сумме 1 млн. руб. Решением суда в иске отказано и в мотивировочной части указано, что, поскольку доходная часть областного бюджета за истекший финансовый год исполнена не полностью, истцу не

могли быть выделены субвенции и дотации в объеме, предусмотренном областным законом. Оценить правомерность решения суда.

Вариант 3

Администрация Н-ской области приняла решение об обязательном переводе обслуживания счетов всех распорядителей и получателей бюджетных средств из бюджета Н-ской области в избранный ею для этого коммерческий банк. Узнав об этом, одно из казенных учреждений обратилось с жалобой в прокуратуру, а прокуратура Н-ской области обратилась в суд с заявлением о признании недействительным данного решения. Правомерны ли действия администрации? Какое решение должен принять суд? Какова система исполнения бюджетов в РФ?

Вариант 4

Из бюджета города Н. департаменту культуры городской администрации были выделены средства на цели реформирования библиотечной системы города Н.. Средства были потрачены на закупку новых книг и оборудования для библиотечного коллектора, на ремонт здания городской библиотеки, на выплату премий сотрудникам департамента и ремонт дороги на улице, где расположена библиотека. При осуществлении финансового контроля было принято решение о наложении санкции на получателя бюджетных средств и его руководителя в связи с нецелевым использованием бюджетных средств. Обоснуйте принятое решение органов финансового контроля. Какими нормативными актами они руководствовались при наложении санкций?

Критерии оценивания работ:

Корректность, полнота решения, использование современных правовых источников, наличие обоснованных выводов – «5»;

Корректность, полнота решения, отсутствие ссылок на правовые источники, наличие обоснованных выводов – «4»;

Частичное решение задачи, отсутствие ссылок на правовые источники, отсутствии обоснованных выводов - «3».

Контрольная работа №2 Раздел 2. Публичный (государственный) финансовый контроль

Тест проверки знаний

1. Объектом государственного финансового контроля являются:
 - а) организация денежного обращения;
 - б) платежные ведомости;
 - в) использование кредитных ресурсов;
 - г) эмиссия денег
2. Субъектами государственного финансового контроля является:

- а) Счетная палата РФ;
- б) Центральный банк РФ;
- в) Министерство образования РФ;
- г) Коммерческие банки

3. Принцип гос. фин. контроля:

- а) принцип водности
- б) принцип профессионального поведения
- в) принцип обследования
- г) принцип распределения

4. Орган осуществляющий фин. Контроль в процессе разработки федерального бюджета является:

- а) Центральный банк;
- б) Налоговая служба;
- в) Министерство образования;
- г) Министерство Финансов

5. Осуществляется в целях предупреждения и недопущения нарушений бюджетного законодательства в процессе санкционирования операций и контроля бюджетных обязательств –

- а) Последующий государственный (муниципальный) финансовый контроль;
- б) Поэтапный государственный (муниципальный) финансовый контроль;
- в) Предварительный государственный (муниципальный) финансовый контроль;
- г) Ограниченный государственный (муниципальный) финансовый контроль

6. Органы внешнего государственного (муниципального) финансового контроля с организационной точки зрения независимы от объектов контроля и находятся в структуре законодательной (представительной) ветви власти. В их состав входят:

- а) Счетная палата РФ;
- б) Министерство финансов;
- в) Федеральное Казначейство;
- г) контрольно-счетные органы субъектов РФ и муниципальных образований.

7. Федеральное казначейство наделено следующими полномочиями:

- а) проводит и организует работу гос. Налоговых инспекций;
- б) осуществляет распределение доходов от уплаты федеральных налогов и сборов между бюджетами бюджетной системы РФ;
- в) ведет учет операций по кассовому исполнению бюджетов;
- г) обеспечивает сохранность денежных средств и материальных ценностей.

8. Основным методом финансового контроля, целью которого является установление законности финансовой дисциплины на конкретном объекте –

- а) проверка;
- б) ревизия;
- в) обследование;
- г) санкционирование операций

9. Осуществляемый неправительственными организациями и учреждениями. Объект контроля зависит от поставленных перед проверяющими конкретных задач –

- а) правовой контроль;
- б) независимый контроль;
- в) ведомственный контроль;
- г) общественный контроль.

10. Государственный финансовый контроль призван обеспечить:

- а) правильность составления бюджетов различных уровней и их исполнения;
- б) успешную реализацию межбюджетных отношений;
- в) улучшение бюджетной и налоговой дисциплины;
- г) обеспечение правильности составления и исполнения бюджета.

Задание 2. Решение представленных преподавателем задач практического характера (активность творческая, форма активных методов обучения – групповая) – разбор конкретных ситуаций

Задание 3. Самостоятельная работа по подгруппам по тематике, представленной преподавателем, сдать на следующем занятии (активность интерпретации, форма активных методов обучения – групповая) – компьютерная модель:

Презентация «Органы государственного (муниципального) финансового контроля и их полномочия»

Презентация «Полномочия и направления деятельности органов финансового контроля»

Задание 4. Анализ финансово-правовых норм (активность воспроизведения, форма активных методов обучения – групповая) – групповая дискуссия

- Федеральный закон от 07.02.2011 г. N 6-ФЗ (ред. от 02.07.2013г) «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

- Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ (ред. от 01.09.2013г) «Об аудиторской деятельности»

- Приказ Министерства финансов РФ от 25.12.2008 № 146н «Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля»

Задание 5. Подготовка к практическому занятию: анализ арбитражной практики и решений Конституционного суда Российской Федерации

применительно к субъектам финансовых правоотношений – индивидуальная работа (активность интерпретации, форма активных методов обучения – индивидуальная) – групповая дискуссия.

Шкала оценки достижений:

Процент результативности	Кол-во баллов	Оценка уровня подготовки	
		Отметка	Вербальный аналог
90-100	8-10	5	отлично
80-89	6-7	4	хорошо
70-79	3-5	3	удовлетворительн о
Менее 70	Менее 2	2	неудовлетворител ьно

**Контрольные задания №1 по разделу Раздел 3. Банковский надзор и
внутренний контроль кредитной организации как формы публичного
финансового контроля за денежным обращением**

Вариант 1

1. Для осуществления функции банковского регулирования и надзора Банк России вправе:

- 1) устанавливать правила проведения банковских операций, бухгалтерского учета и отчетности кредитными организациями
- 2) устанавливать правила проведения банковских операций, бухгалтерского учета и отчетности кредитными организациями и банковскими группами
- 3) устанавливать правила проведения банковских операций, бухгалтерского учета и отчетности банковскими группами

2. Функция пруденциального регулирования банковской деятельности, призванная обеспечить финансовую поддержку конкретного банка в случае его кризисного состояния, оказываемого Банком России как кредитором последней инстанции, - это:

- 1) защитная функция
- 2) обеспечительная функция
- 3) превентивная функция

3. Объектом банковского надзора являются (2 правильных ответа):

- 1) процессы создания, структурных изменений, ликвидации кредитной организации
- 2) текущая деятельность кредитной организации, управление ею
- 3) законодательные акты, определяющие субъекты и сферу надзора

4. Как орган банковского регулирования Банк России наделен полномочиями по установлению обязательных для кредитных организаций и банковских групп (2 правильных ответа):

- 1) правил проведения банковских операций
- 2) правил составления и представления бухгалтерской отчетности, а также другой информации, предусмотренной федеральными законами

- 3) правил организации внешнего контроля
- 4) правил проведения небанковских операций
5. Банковское регулирование и надзор является:
 - 1) целью деятельности Банка России
 - 2) функцией Банка России
 - 3) операцией Банка России
6. Заседания Комитета банковского надзора Банка России проводятся по мере необходимости, но не реже:
 - 1) 1 раза в год
 - 2) 1 раза в месяц
 - 3) 1 раза в квартал
7. Информация о решениях Комитета банковского надзора Банка России представляется Совету директоров Банка России:
 - 1) ежеквартально
 - 2) ежемесячно
 - 3) ежедневно
 - 4) ежегодно
8. Комитет банковского надзора Банка России принимает решения по вопросам (2 правильных ответа):
 - 1) формирования собственных средств (капитала) кредитных организаций с использованием инвесторами ненадлежащих активов
 - 2) введения и изменения пруденциальных норм деятельности кредитных организаций в тех случаях, когда для этого не требуется решения Совета директоров Банка России
 - 3) назначения временной администрации по управлению кредитной организацией
9. Для осуществления функций банковского регулирования и банковского надзора Банк России (2 правильных ответа):
 - 1) проводит проверки кредитных организаций (их филиалов)
 - 2) направляет кредитным организациям (их филиалам) обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных в их деятельности нарушений федеральных законов
 - 3) направляет кредитным организациям (их филиалам) обязательные для исполнения уведомления об устранении выявленных в их деятельности нарушений федеральных законов
10. Комитет банковского надзора Банка России принимает решения по вопросам (2 правильных ответа):
 - 1) рассматривает проекты нормативных актов Банка России, введение которых может повлиять на достижение целей банковского регулирования и банковского надзора
 - 2) заслушивает при необходимости на заседаниях Комитета банковского надзора руководителей (представителей) территориальных учреждений Банка России

3) координирует при необходимости деятельность структурных подразделений Банка России по вопросам, не отнесенным к компетенции Комитета банковского надзора

11. Банки могут осуществлять следующие банковские операции(2 правильных ответа):

- 1) по привлечению денежных средств юридических лиц
- 2) по выдаче поручительств за третьих лиц
- 3) по выдаче банковских гарантий
- 4) по доверительному управлению денежными средствами
- 5) с драгоценными металлами

12. К Департаментам Банка России, функцией которых является банковское регулирование и банковский надзор относятся (2 правильных ответа):

- 1) департамент банковского регулирования и надзора
- 2) главная инспекция
- 3) департамент лицензирования банковской деятельности

13.. Пруденциальный надзор – это:

- 1) дистанционная документарная проверка
- 2) документарная проверка по месту нахождения кредитной организации
- 3) проверка годовой публикуемой отчетности

14. Инспекционная проверка – это:

- 1) дистанционная документарная проверка
- 2) документарная проверка по месту нахождения кредитной организации
- 3) проверка годовой публикуемой отчетности

15 Целью банковского регулирования является:

- 1) поддержание стабильности банковской системы
- 2) управление валютными резервами
- 3) защита интересов вкладчиков и кредиторов
- 4) поддержание стабильности банковской системы и защита интересов вкладчиков и кредиторов

16 К функциям пруденциального регулирования банковской деятельности относятся (2 правильных ответа):

- 1) превентная
- 2) защитная
- 3) обеспечительная
- 4) оперативная
- 5) контрольная

17. Главные цели банковского регулирования и надзора (3 правильных ответа):

- 1) защита интересов вкладчиков банка
- 2) защита интересов кредиторов банка
- 3) обеспечение стабильности банковской системы
- 4) защита деятельности каждого банка
- 5) обеспечение развития каждого банка

18 Банковский надзор (2 правильных ответа):

- 1) направлен на выявление нарушений в деятельности банков

- 2) производится для наказания банков за невыполнение законодательства и банковских правил
 - 3) направлен на выявление возможности расширений деятельности конкретного банка
 - 4) производится для выявления потенциала развития банковской системы
19. Основные принципы банковского надзора (2 правильных ответа)- это:
- 1) профессионализм органов надзора
 - 2) адекватность дистанционного и контактного надзора
 - 3) консолидированный характер контроля
 - 4) сочетание упреждающего и последующего контроля
 - 5) конфиденциальность и закрытость для широкой общественности
20. Департамент лицензирования и финансового оздоровления Банка России (2 правильных ответа):
- 1) дает заключение о возможности регистрации кредитной организации
 - 2) дает заключение об отзыве лицензии
 - 3) разрабатывают меры воздействия и порядок их применения
 - 4) обеспечивает развитие и укрепление банковской системы России

Вариант 2

1. Банк России, являясь органом банковского регулирования и банковского надзора осуществляет:
- 1) постоянный надзор за соблюдением кредитными организациями нормативных актов Банка России, установленных ими обязательных нормативов
 - 2) постоянный надзора соблюдением кредитными организациями и банковскими группами банковского законодательства, нормативных актов Банка России, установленных ими обязательных нормативов
 - 3) постоянный надзора соблюдением кредитными организациями банковского законодательства, нормативных актов Банка России, установленных ими обязательных норм
2. Под пруденциальными нормами банковской деятельности понимаются установленные Банка России (2 правильных ответа):
- 1) предельные величины рисков, принимаемых кредитными организациями
 - 2) нормы по созданию резервов, обеспечивающих ликвидность кредитных организаций и покрытие возможных потерь
 - 3) требования, выполнение которых может отрицательно повлиять на финансовое положение кредитных организаций
3. Функция пруденциального регулирования банковской деятельности, предназначенная для минимизации рисков деятельности банков, - это:
- 1) защитная функция
 - 2) обеспечительная функция
 - 3) превентивная функция
4. Комитет банковского надзора Банка России не принимает решения по вопросам (2 правильных ответа):

- 1) выдачи генеральных банковских лицензий, лицензий на привлечение во вклады денег физических лиц банкам, ранее не имевшим такого права
- 2) вынесения заключения о соответствии банков требованиям к участию в системе страхования вкладов

3) выдачи кредитным организациям лицензий на создание на территории иностранного государства филиалов и дочерних организаций

5. Основной формой работы Комитета банковского надзора Банка России являются:

- 1) заседания
- 2) совещания
- 3) деловые встречи

6. К основополагающим принципам эффективного банковского надзора, подготовленным Базельским комитетом по банковскому надзору, относятся:

- 1) 25 принципов
- 2) 55 принципов
- 3) 35 принципов
- 4) 45 принципов

7. Советом директоров Банка России утверждается:

- 1) Положение о Комитете банковского надзора и его структура
- 2) Положение о Комитете банковского надзора
- 3) структура Комитета банковского надзора

8. Руководитель Комитета банковского надзора Банка России назначается:

- 1) Председателем Банка России из числа членов Совета директоров 4
- 2) Председателем Банка России из числа членов Национального банковского совета
- 3) Правительством из числа членов Совета директоров
- 4) Правительством из числа членов Национального банковского совета

9. В рамках осуществления банковского регулирования и надзора Банк России вправе устанавливать для участников банковской группы порядок предоставления информации об их деятельности, которая необходима для составления:

- 1) консолидированной отчетности
- 2) сводного бухгалтерского баланса
- 3) внутригодовой отчетности

10. Формами банковского надзора являются (3 правильных ответа):

- 1) дистанционный надзор
- 2) инспектирование
- 3) налоговые проверки
- 4) внешний аудит
- 5) проверки Министерства Финансов Российской Федерации

11. Виды надзора, осуществляемые Банком России (2 правильных ответа):

- 1) внутренний контроль в кредитных организациях
- 2) дистанционный надзор
- 3) внутренний контроль в филиалах банков
- 4) инспектирование

12. К подразделениям Территориального учреждения Банка России относятся (2 правильных ответа):

- 1) управление по надзору
- 2) управление по регулированию
- 3) управление инспектирования коммерческих банков
- 4) управление по организации валютного контроля

13 Территориальное учреждение – это (2 правильных ответа):

- 1) обособленное подразделение, осуществляющее на территории субъектов России часть функций Банка России
- 2) обособленное подразделение Банка России, осуществляющее на территории субъектов России все функции Банка России
- 3) структурное подразделение Банка России, осуществляющее на территории субъектов России все функции Банка России
- 4) обособленное подразделение Банка России, входящее в единую централизованную систему Банка России
- 5) структурное подразделение Банка России, входящее в единую централизованную систему Банка России

14. Генеральная лицензия выдается банкам, если размер:

- 1) уставного капитала не менее 900 млн. руб.
- 2) уставного капитала не менее 180 млн. руб.
- 3) капитала не менее 190 млн. руб.
- 4) капитала не менее 900 млн. руб.

15. Акционерами (участниками) кредитной организации могут быть (2 правильных ответа):

- 1) политические организации
- 2) органы государственной власти
- 3) государственные внебюджетные фонды
- 4) предприятия, имеющие удовлетворительное финансовое состояние
- 5) физические лица

16. В едином государственном реестре юридических лиц содержатся данные:

- 1) о членах совета директоров банков
- 2) о руководителях внутренних структурных подразделений банка
- 3) о разрешенных банку операциях

17. Единый государственный реестр юридических лиц ведет:

- 1) Банк России
- 2) Федеральная налоговая служба Российской Федерации
- 3) территориальное учреждение Банка России
- 4) Министерство финансов Российской Федерации

18. Кредитные организации с иностранными инвестициями - это:

- 1) кредитные организации – резиденты, уставные капиталы которых сформированы с участием средств нерезидентов
- 2) кредитные организации – нерезиденты, уставные капиталы которых сформированы с участием средств нерезидентов
- 3) кредитные организации – резиденты, собственные капиталы которых сформированы с участием средств нерезидентов

4) кредитные организации – нерезиденты, собственные капиталы которых сформированы с участием средств нерезидентов

19. Для государственной регистрации кредитные организации представляют первоначально документы:

1) в Территориальное учреждение Банка России

2) непосредственно в Департамент лицензирования банковской деятельности и финансового оздоровления

3) в Управление Федеральной налоговой службы Российской Федерации

4) непосредственно в Федеральную налоговую службу Российской Федерации

20. В перечень документов, представляемых для регистрации кредитных организаций, входят (3 правильных ответа):

1) устав

2) протокол собрания учредителей

3) сообщение, содержащее перечень членов совета директоров кредитной организации

4) текст изменений и дополнений в устав

Критерии оценивания работ:

90 - 100% выполненной работы(18-20 заданий) – «5»;

75 – 85% выполненной работы(14-17 заданий) – «4»;

50 – 70% выполненной работы(11-13 заданий) - «3».

Контрольная Работа №4 Раздел 4. Независимый (аудиторский) финансовый контроль

Вариант 1

Задание 1

Дайте подробные ответы на следующие вопросы.

Определите цели аудиторской деятельности исходя из ее содержания, а также состав специальных аудиторских заданий, сопутствующих и прочих аудиторских услуг.

Что понимают под задачами аудиторской деятельности (аудиторских услуг) и какими факторами определяются задачи (цели, виды, объекты аудиторской деятельности).

Задание 2

Дайте подробные ответы на следующие вопросы.

Что понимают под достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Каковы основные критерии оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Что понимают под критериями возникновения и существования (реальности)

Каково определение критерия прав и обязательств (обоснованности).

Что подразумевают под критерием оценки.

Как вы понимаете критерии классификации, представления и раскрытия.

Что такое непротиворечивость (приемлемость) информации бухгалтерской отчетности.

Что понимают под критерием полноты (законченности).

Что такое точность и разделение информации в бухгалтерской отчетности.

В чем состоит искажение бухгалтерской отчетности.

Какие виды искажений бухгалтерской отчетности вы можете назвать.

Каковы определения непреднамеренных (случайных) и преднамеренных искажений бухгалтерской отчетности (мошенничества).

Задание 3

Аудиторская организация помимо проведения обязательного аудита получила от экономического субъекта предложение заключить договоры на оказание дополнительных услуг двух видов: составление бухгалтерской (финансовой) отчетности и обучение бухгалтерского персонала. Среди специалистов аудиторской организации по этим вопросам — жена руководителя экономического субъекта. Проанализируйте ситуацию.

Задание 4

В связи с предстоящей налоговой проверкой экономический субъект обратился к аудиторской организации с предложением провести аудит расчетов с бюджетом по уплате налогов. Одно из условий подписания договора — программа проверки утверждается заказчиком. Имеет ли место конфликт интересов. Если да, то как его преодолеть.

Задание 5

Аудиторская организация на протяжении трех лет (2016—2018 гг.) оказывает экономическому субъекту услуги по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности. В феврале 2018 г. руководство экономического субъекта обратилось к аудиторской организации с предложением провести обязательную аудиторскую проверку за 2017 г. Руководитель аудиторской организации принял предложение экономического субъекта и назначил в состав группы аудиторов, не принимавших ранее участия в оказании услуг по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности. Проанализируйте решение руководителя аудиторской организации.

Задание 6

Индивидуальный аудитор на договорной основе дает консультации экономическим субъектам, а также заключает договоры на проведение аудита, в которых получает согласие экономического субъекта на то, что аудиторскую проверку будет проводить другая аудиторская организация. Проанализируйте действия индивидуального аудитора.

Задание 7

Аудиторская организация в 2017 г. оказывала экономическому субъекту на договорных началах услуги по ведению бухгалтерского учета. По окончании года руководство экономического субъекта предложило аудиторской организации заключить договор на проведение обязательного

аудита и выдать (без проверки) немодифицированное аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности. Проанализируйте ситуацию.

Задание 8

Назовите основные разновидности аудита по его объектам, состав которых вытекает из укрупненной структуры системы управления, объединяющей орган или субъект управления и управляемую подсистему, каналы информационных связей и внешнюю среду. Приведите основные разновидности аудита по другим критериям.

Критерии оценивания работ:

90 - 100% выполненной работы(18-20 заданий) – «5»;

75 – 85% выполненной работы(14-17 заданий) – «4»;

50 – 70% выполненной работы(11-13 заданий) - «3».

Контрольная Работа №5 Раздел 5. Финансовый контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд

Вариант 1

Заказчики вправе размещать планы закупок

- 1) только в единой информационной системе;
- 2) только на сайте zakupki.gov.ru;
- 3) на любых сайтах, а также опубликовывать в любых печатных изданиях

2. ИС федерального значения ...

- 1) решают задачи информационного обслуживания аппарата административного управления и функционируют во всех регионах страны
- 2) предназначены для решения информационных задач управления административно-территориальными объектами, расположенными на конкретной территории.
- 3) функционируют в органах местного самоуправления для информационного обслуживания специалистов и обеспечения обработки экономических, социальных и хозяйственных прогнозов, местных бюджетов, контроля и регулирования деятельности всех звеньев социально-экономических областей города, административного района

4) все ответы верны

5)нет правильного ответа

3. ИС управления технологическими процессами ...

- 1). предназначены для решения информационных задач управления административно-территориальными объектами, расположенными на конкретной территории.
- 2) функционируют в органах местного самоуправления для информационного обслуживания специалистов и обеспечения обработки экономических, социальных и хозяйственных прогнозов, местных бюджетов, контроля и регулирования деятельности всех звеньев социально-экономических областей города, административного района

3) предназначены для автоматизации различных технологических процессов (гибкие технологические процессы, энергетика и т. д.).

4) представляют собой многоуровневые, иерархические системы, которые сочетают в себе ИС управления технологическими процессами и ИС управления предприятиями

5). все ответы верны

4. В течение какого срока с даты поступления оператору электронной площадки требования участника закупки о возврате денежных средств, которые внесены в качестве обеспечения заявки на участие в электронном аукционе и в отношении которых не осуществлено блокирование или блокирование прекращено, заказчик обязан возвратить денежные средства на счет участника закупки

1) 5 рабочих дней;

2) 3 рабочих дней;

3) 5 дней

5. Не позднее чем за сколько дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в открытом конкурсе заказчик вправе принять решение о внесении изменений в конкурсную документацию

1) 5 рабочих дней;

2) 5 дней;

3) 10 дней

6. В течение какого срока с даты поступления запроса о даче разъяснений положений конкурсной документации заказчик обязан направить в письменной форме или в форме электронного документа разъяснения положений конкурсной документации

1) 2 дней;

2) 2 рабочих дней;

3) 3 рабочих дней

7. Предусмотренная контрактом экспертиза товаров, работ, услуг может проводиться заказчиком?

1) своими силами;

2) экспертами и экспертными организациями;

3) все варианты верны

8. В течение какого срока с даты направления разъяснений положений конкурсной документации такие разъяснения должны быть размещены заказчиком в единой информационной системе с указанием предмета запроса, но без указания лица, от которого поступил запрос

1) 1 рабочего дня

2) 2 дней

3) 2 рабочих дней

9. Считая от даты размещения на электронной площадке протокола проведения электронного аукциона общий срок рассмотрения вторых частей заявок на участие в нём не может превышать

1) 5 дней

2) 3 рабочих дня

3) 3 дня

10. В течение какого срока с даты вскрытия конвертов с такими заявками и /или/ открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в конкурсе должны быть рассмотрены и оценены заявки на участие в конкурсе

1) 15 рабочих дней

2) 20 дней

3) 20 рабочих дней

11. Способ обеспечения исполнения контракта определяется

1) участником закупки, с которым заключается контракт, самостоятельно

2) участником закупки, с которым заключается контракт, по согласованию с заказчиком

3) заказчиком, по согласованию с участником закупки, с которым заключается контракт

12. В течение какого срока с даты утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения утверждается сформированный бюджетным учреждением план закупок

1) 15 рабочих дней

2) 10 рабочих дней

3) 5 рабочих дней

13. Исполнение контракта может быть обеспечено

1) предоставлением банковской гарантии

2) внесением денежных средств на указанный заказчиком счет

3) все варианты верны

14. В течение какого срока заключается контракт с даты размещения в единой информационной системе протокола рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе или при проведении закрытого конкурса с даты подписания такого протокола

1) С 5 по 15 день

2) С 11 по 20 день

3) С 15 по 20 день

15. В течение какого срока со дня утверждения или изменения такого плана подлежит размещению в единой информационной системе утверждённый план закупок

1) 3 рабочих дней

2) 5 рабочих дней

3) 10 рабочих дней

16. Не позднее какого срока до даты вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе или открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе заказчиком размещается в единой информационной системе извещение о проведении открытого конкурса

1) 20 дней

2) 20 рабочих дней

3) 15 дней

17. Внеплановая проверка проводится контрольным органом в сфере закупок по следующему основанию

1) поступление информации о нарушении законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок

2) истечение срока исполнения ранее выданного предписания

3) все варианты верны

18. Кто вправе обжаловать действия /бездействие/ заказчика

1) любой участник закупки, а также осуществляющие общественный контроль общественные объединения, объединения юридических лиц

2) любой участник закупки

3) любые юридические лица

19. В течение какого срока с даты поступления жалобы контрольный орган в сфере закупок обязан рассмотреть жалобу по существу и возражение на жалобу

1) 5 рабочих дней;

2) 3 рабочих дней;

3) 5 дней

20. В течение какого срока с даты утверждения или изменения плана-графика подлежат размещению в единой информационной системе утверждённый заказчиком план-график и внесённые в него изменения

1) 3 рабочих дней;

2) 3 дней;

3) 5 дней

Вариант 2

1. Не позднее, чем за сколько дней до даты проведения запроса предложений заказчиком размещается в единой информационной системе извещение о проведении такого запроса?

1) 5 дней;

2) 3 рабочих дня;

3) 3 дня.

2. Интегрированные ИС ...

1) предназначены для автоматизации всех функций управления фирмой и охватывают весь цикл функционирования экономического объекта: начиная от научно-исследовательских работ, проектирования, изготовления, выпуска и сбыта продукции до анализа эксплуатации изделия.

2). используются для автоматизации всех функций управления фирмой или корпорацией, имеющей территориальную разобщенность между подразделениями, филиалами, отделениями, офисами и т. д.

3). обеспечивают решение научно-исследовательских задач на базе экономикоматематических методов и моделей.

4) используются для подготовки специалистов в системе образования, при переподготовке и повышении квалификации работников различных отраслей экономики

5). все ответы верны

3. По степени автоматизации информационных процессов ИС подразделяются на:

- 1). Ручные информационные системы
- 2). Автоматизированные информационные системы
- 3). Автоматические информационные системы
- 4). Все вышеперечисленное
- 5). Нет правильного ответа

4. В течение какого срока со дня поступления банковской гарантии, поступившей в качестве обеспечения исполнения контракта, заказчик должен её рассмотреть?

- 1) 3 дней;
- 2) 3 рабочих дней
- 3) 5 рабочих дней

5. В течение какого срока после получения заказчиком объёма прав в денежном выражении на принятие и /или/ исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности заказчиком утверждается план-график?

- 1) 3 рабочих дней;
- 2) 5 рабочих дней;
- 3) 10 рабочих дней;

6. Не позднее какого срока до дня размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении соответствующей закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика /подрядчика, исполнителя/ закрытым способом может осуществляться внесение изменений в план-график по каждому объекту закупки?

- 1) 7 рабочих дней
- 2) 10 дней
- 3) 10 рабочих дней

7. При осуществлении закупки предусмотрены единые требования к участникам закупки

- 1) отсутствие у участника закупки недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы РФ;
- 2) отсутствие у участника закупки судимости за преступления в сфере экономики;
- 3) все варианты верны

8. В случае, если начальная /максимальная/ цена контракта /цена лота/ не превышает три миллиона рублей, минимальный срок размещения в единой информационной системе извещения о проведении электронного аукциона до даты окончания срока подачи заявок на участие в таком аукционе составляет

- 1) 7 рабочих дней;
- 2) 7 дней;
- 3) 10 дней

9. В случае отказа заказчика от заключения контракта с победителем определения поставщика /подрядчика, исполнителя/ заказчик не позднее какого дня, следующего за днем установления факта, являющегося основанием для такого отказа, заказчик составляет и размещает в единой информационной системе протокол об отказе от заключения контракта

1) 1 рабочего дня

2) 1 дня

3) 2 дня

10. Выбор способа обеспечения заявки на участие в конкурсе или закрытом аукционе осуществляется

1) заказчиком

2) участником закупки

3) конкурсной комиссией

11. Изменение объекта закупки, увеличение размера обеспечения заявок на участие в открытом конкурсе

1) не допускаются

2) допускаются

3) допускаются в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами

12. Запрос о предоставлении котировок может направляться с использованием

1) только формы электронного документа

2) только письменной формы

3) любых средств связи

13. План-график разрабатывается

1) ежегодно на один год

2) ежеквартально на один квартал

3) ежегодно на три года

14. Обязательно ли в контракте прописывать ответственность заказчика и поставщика /подрядчика, исполнителя/ за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом

1) да

2) нет

3) на усмотрение заказчика

15. Не позднее какого срока до даты окончания срока подачи заявок на участие в запросе котировок заказчик вправе отменить определение поставщика /подрядчика, исполнителя/ по одному и более лоту

1) 2 дня

2) 2 рабочих дней

3) 3 дней

16. Несут ли должностные лица заказчиков персональную ответственность за соблюдение требований, установленных законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок и иными нормативными правовыми актами в сфере закупок

1) несут персональную ответственность

- 2) не несут персональную ответственность
3) несут персональную ответственность в некоторых случаях
17. Денежные средства, внесённые в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика /подрядчика, исполнителя/, возвращаются на счет участника закупки при проведении конкурса и закрытого аукциона в течение не более чем
- 1) 3 рабочих дней
2) 5 рабочих дней
3) 10 рабочих дней
18. Разъяснения положений документации о конкурсе или аукционе
- 1) могут изменять суть конкурса или аукциона
2) должны содержать детальный ответ на вопрос
3) не должны изменять суть конкурса или аукциона
19. Допускается ли изменение объекта закупки в открытом конкурсе?
- 1) допускается;
2) допускается по желанию заказчика
3) не допускается
20. Не позднее какого срока до даты окончания срока подачи заявок на участие в конкурсе или аукционе заказчик вправе отменить определение поставщика /подрядчика, исполнителя/ по одному и более лоту?
- 1) 3 рабочих дней
2) 3 дней
3) 5 дней

Критерии оценивания работ:

- 90 - 100% выполненной работы(18-20 заданий) – «5»;
75 – 85% выполненной работы(14-17 заданий) – «4»;
50 – 70% выполненной работы(11-13 заданий) - «3».

6. Контрольно–оценочный материал для промежуточной аттестации по учебной дисциплине

Предметом оценки являются профессиональные компетенции.

Промежуточный контроль знаний в форме зачета.

Оценка освоения дисциплины предусматривает использование системы оценивания путем подсчитывания среднего балла по дисциплине, наличие положительных оценок, наличие конспекта по теоретическим занятиям.

Зачет проводится в форме защиты проектов по группам

Время на выполнение: зачет проводится в письменной форме, каждому студенту предлагается ответить на один теоретический вопрос и выполнить практическое задание.

Вопросы к зачету

1. Место государственного финансового контроля в системе управления финансами. Цели государственного финансового контроля.

2. Система нормативно-правовой базы, регулирующей организацию и проведение государственного финансового контроля.
3. Федеральные органы государственного финансового контроля.
4. Органы государственного финансового контроля на уровне субъекта федерации и на местном уровне управления.
5. Реформирование субъектов государственного финансового контроля в России.
6. Правовая регламентация контрольных полномочий Центрального банка РФ.
7. Общие стандарты контроля. Характеристика типов контрольной деятельности.
8. Классификация и характеристика способов и форм контроля.
9. Документальные, фактические, расчетно-аналитические методы контроля.
10. Стадии организации контрольной деятельности. Стадии проведения контрольного мероприятия.
11. Понятие бюджетного контроля. Необходимость, объект, предмет бюджетного контроля. Направления бюджетного контроля.
12. Правовая база бюджетного контроля. Бюджетный кодекс РФ и регламентация бюджетного контроля.
13. Субъекты бюджетного контроля их функции и задачи. Взаимодействие субъектов бюджетного контроля.
14. Основные методы бюджетного контроля и их характеристика.
15. Порядок оформления результатов контроля и реализация его результатов.
16. Контроль эффективности расходов бюджета.
17. Классификация видов бюджетного контроля.
18. Классификация нарушений и видов ответственности в бюджетной сфере.
19. Бюджетные меры принуждения в бюджетном контроле их трактовка в Бюджетном кодексе РФ, порядок применения. Полномочия органов бюджетного контроля по применению мер принуждения.
20. Административная ответственность за нарушение норм бюджетного законодательства, порядок их применения. Уголовная ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
21. Контрольно-счетные органы в России, правовые основы их деятельности. Виды деятельности.
22. Предварительный и последующий контроль Счетной палаты РФ. (КСО субъектов РФ, КСО муниципальных образований).
23. Нарушение бюджетного законодательства России и порядок применения бюджетных мер принуждения.
24. Контрольные полномочия Федерального казначейства России в области бюджетного контроля.
25. Полномочия субъектов РФ и муниципальных образований по образованию органов внутреннего финансового контроля на соответствующих уровнях.
26. Формы и методы контроля на стадии проведения камеральной проверки, проведения выездной налоговой проверки.

27. Нормативно-правовое регулирование контрактной системы в сфере закупок для государственных (муниципальных) нужд
28. Система денежно-валютного контроля в России. Субъекты денежно-валютного контроля, их полномочия и обязанности.
- 29.. Полномочия Центрального банка России в рамках денежно-валютного контроля.
30. Агенты валютного контроля, их задачи и функции.
- 31.. Центральный банк РФ как орган денежно-валютного контроля.
- 32.. Понятие отмыывания (легализации) доходов. Механизмы отмыывания (легализации) доходов, полученных преступным путем.
33. Порядок проведения внутреннего контроля в организациях, совершающих операции с денежными средствами, имуществом.
34. Полномочия и функции Центрального банка России в области проведения финансового мониторинга в России. Его взаимосвязь с Федеральной службой по финансовому мониторингу.
35. Внутренний финансовый контроль в кредитных организациях.

Критерии оценки

Процент результативности (правильных ответов)	Оценка уровня подготовки	
	балл (отметка)	вербальный аналог
правильный ответ и верное решение практического задания	5	отлично
частично неправильный ответ и верное решение практического задания	4	хорошо
правильный ответ и неполное решение практического задания	4	хорошо
недостаточно правильный ответ и неполное решение практического задания	3	удовлетворительно
неправильный ответ и неправильное решение практического задания	2	неудовлетворительно

Используемая литература

Основная литература

Нормативно правовые документы:

1. "Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе" (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ))

2. "Лимская декларация руководящих принципов контроля" (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ))
3. Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // Официальный сайт Счетной палаты РФ: <http://www.ach.gov.ru/ru/international/mexico/>
4. "Конституция Российской Федерации" (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 N 6-ФКЗ, от 30.12.2008 N 7-ФКЗ, от 05.02.2014 N 2-ФКЗ, от 21.07.2014 N 11-ФКЗ)
5. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ // СПС "КонсультантПлюс".
6. "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ // СПС "КонсультантПлюс"
7. "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая)" от 26.01.1996 N 14-ФЗ // СПС "КонсультантПлюс"
8. Указ Президента РФ от 13.06.2012 N 808 "Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу" (вместе с "Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу")
9. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"
10. Федеральный закон от 05.04.2013 N 41-ФЗ "О Счетной палате Российской Федерации") // СПС "КонсультантПлюс"
11. Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований") // СПС "КонсультантПлюс"
12. Федеральный закон от 21.07.2014 N 212-ФЗ "Об основах общественного контроля в Российской Федерации") // СПС "КонсультантПлюс"
13. Федеральный закон от 04.04.2005 N 32-ФЗ "Об Общественной палате Российской Федерации") // СПС "КонсультантПлюс"
14. Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
15. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"
16. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции"
17. Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"
18. Федеральный закон от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"

- 19.Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"
- 20.Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 N 703 "О Федеральном казначействе"
- 21.Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 N 667 "Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации"
- 22.Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 N 1092 " О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю за использованием специализированными некоммерческими организациями, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) указанных специализированных некоммерческих организаций
- 23.Постановление Правительства РФ от 17.03.2014 N 193 "Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 г. N 89"
- 24.Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 N 89 "Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд"
- 25.Приказ Минфина России от 19.03.2009 N 26н "Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации"
- 26.Приказ Минфина России от 4 апреля 2017 г. N 56н "О внесении изменения в форму Отчета о результатах проведения Федеральным казначейством контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, утвержденную приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 мая 2016 г. N 67н "Об утверждении формы и порядка представления отчета о

- результатах проведения Федеральным казначейством контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере" и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 25 декабря 2008 г. N 146н "Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля"
27. Приказ Минфина России от 30.12.2016 N 822 "Об утверждении Методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового аудита"
28. Приказ Казначейства России от 12.03.2018 N 14н "Об утверждении Общих требований к осуществлению органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"
29. Указание Банка России от 15.04.2015 N 3624-У "О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы" (вместе с "Требованиями к организации процедур управления отдельными видами рисков")
30. "Положение о Комитете банковского надзора Банка России" (утв. Советом директоров Банка России от 24.01.2014, протокол N 2)
31. "Положение об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах" (утв. Банком России 16.12.2003 N 242-П)
32. "Положение о требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (утв. Банком России 02.03.2012 N 375-П)
33. "Регламент Счетной палаты Российской Федерации" (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 N 3ПК)
34. "Общие требования к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля" (утв. Коллегией Счетной палаты РФ, протокол от 12.05.2012 N 21К (854)).
- Учебные издания:*
35. Овчарова Е.В. Финансовый контроль в Российской Федерации: учебное пособие, М: Зеркало –М, 2019г. – 224 с
36. Финансовое право - учебник для среднего профессионального образования/ Е. М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2019. — 370 с.
37. Финансы и кредит: учебное пособие/ коллектив авторов; под ред. О.И. Лаврушина.— М.: КНОРУС, 2017. — 320с. Финансовое право. Практикум: учебное пособие для СПО/ Е.М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е.М. Ашмариной, Е.В. Тереховой. — М.: Издательство Юрайт, 2018. — 280с.

3.2.2. Электронные издания (электронные ресурсы)

1. <http://znanium.com> – Электронно-библиотечная система znanium.com
2. <http://www.urait.ru> – Электронная библиотека издательства ЮРАЙТ
3. <http://www.consultant.ru>. – Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»
4. <http://www.garant.ru> - Справочно-правовая система «Гарант»
5. <http://www.minfin.ru>. – Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
6. <http://www.nalog.ru>. - Официальный сайт Федеральной налоговой службы
7. www.banki.ru – Финансовый информационный портал banki.ru
8. www.ach.gov.ru - Официальный сайт Счетной Палаты РФ
9. www.roskazna.ru - Официальный сайт Федерального казначейства.
10. www.cbr.ru - Официальный сайт Центрального банка РФ

Дополнительные источники Журналы:

«Бухгалтерский учет»;
«Главбух»;
«Финансы»;
«Вестник АКСОР»;
«Аудиторские ведомости»;
«Финансовый директор».