

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»  
(ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ)

**Калужский филиал Финуниверситета**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по учебно-методической работе Калужского филиала ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»



О.М. Орловцева

«10» июня 2025 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной  
деятельности в финансовой сфере**

по специальности  
38.02.06 Финансы  
на базе основного общего образования

Калуга 2025 г.

Рабочая программа учебной дисциплины «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» разработана на основе Федерального государственного образовательного стандарта (далее ФГОС) среднего профессионального образования (далее СПО) по специальности 38.02.06 Финансы.

Разработчик:

Кутепов О.Е. доцент кафедры «Экономика, финансы и гуманитарные дисциплины» Калужского филиала ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», к.юр.н.

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и рекомендована к утверждению на заседании предметной (цикловой) комиссии общепрофессиональных и профессиональных дисциплин

Протокол от «05» июня 2025 г. №01

Председатель ПЦК \_\_\_\_\_  Л.Н. Данилова

## СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ .....	4
1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы .....	4
1.2. Цель и планируемые результаты освоения учебной дисциплины .....	5
II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ .....	11
2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы .....	11
2.2. Тематический план и содержание учебной дисциплины .....	12
III. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» .....	15
3.1. Материально-техническое обеспечение .....	15
3.2. Информационное обеспечение реализации программы .....	16
3.2.2. Основная литература: .....	17
3.2.3. Дополнительные источники .....	18
3.2.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины .....	18
IV. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ .....	19

# **I.ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере»**

## **1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы**

Учебная дисциплина «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» является дисциплиной общепрофессионального цикла основной образовательной программы в соответствии с ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы.

Учебная дисциплина «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» обеспечивает формирование общих компетенций по всем видам деятельности ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы. Особое значение дисциплина имеет при формировании и развитии следующих общих компетенций: ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ОК 06, ОК 09 и профессиональных компетенций: ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.3, ПК 5.4, ПК 5.5, ПК 5.6, ПК 5.7, ПК 5.8

<b>Код (ОК)</b>	<b>Формулировка компетенции</b>
ОК 01	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам
ОК 02	Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности
ОК 03	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях
ОК 04	Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде
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 российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения
ОК 09	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках
ПК 3.3	Проводить анализ норм законодательства Российской Федерации о налогах и

<b>Код (ОК)</b>	<b>Формулировка компетенции</b>
	сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового контроля.
ПК 5.1.	Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности.
ПК 5.2.	Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности.
ПК 5.3.	Осуществлять подготовку проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, разработку рекомендации по устранению выявленных недостатков.
ПК 5.4.	Проводить оценку эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков в финансовой сфере деятельности.
ПК 5.5.	Осуществлять предварительный сбор и анализ финансово-экономической информации о деятельности организации.
ПК 5.6.	Проводить сбор и анализ финансово-экономической информации в ходе проведения контрольных процедур.
ПК 5.7.	Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере.
ПК 5.8.	Реализовывать правила, программы и процедуры внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в организации.

Учебная дисциплина обеспечивает формирование следующих личностных результатов:

<b>Код (ЛР)</b>	<b>Формулировка</b>
ЛР - 7	Осознающий приоритетную ценность личности человека; уважающий собственную и чужую уникальность в различных ситуациях, во всех формах и видах деятельности
ЛР - 11	Проявляющий уважение к эстетическим ценностям, обладающий основами эстетической культуры

## 1.2. Цель и планируемые результаты освоения учебной дисциплины

В результате освоения программы учебной дисциплины «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» обучающиеся должны освоить:

- общие компетенции

<b>Код (ОК)</b>	<b>Знания</b>	<b>Умения</b>
ОК 01	актуального профессионального и социального контекста, в котором приходится жить; структуры плана для решения задач,	распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части, определять этапы решения

	алгоритмов выполнения работ в профессиональной и смежных областях; основных источников информации и ресурсов для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте; методов работы в профессиональной и смежных сферах; порядка оценки результатов решения задач профессиональной деятельности	задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план, определять необходимые ресурсы, выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы, владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)
ОК 02	номенклатуры информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности, приемов структурирования информации, формата оформления результатов поиска информации, современных средств и устройств информатизации, порядка их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности, в том числе цифровых средств	определять задачи для поиска информации, планировать процесс поиска, выбирать необходимые источники информации, выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска. оценивать практическую значимость результатов поиска, применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач, использовать современное программное обеспечение в профессиональной деятельности, использовать различные цифровые средства для решения профессиональных задач
ОК 03	содержания актуальной нормативно-правовой документации, современной научной и профессиональной терминология, возможных траекторий профессионального развития и самообразования, основ предпринимательской деятельности, правовой и финансовой грамотности, правил разработки презентации, основных этапов разработки и реализации проекта	определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности, применять современную научную профессиональную терминологию, определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования, выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи, определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности, выявлять источники финансирования, презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности, определять источники достоверной правовой информации, составлять различные правовые документы, находить интересные проектные идеи, грамотно их формулировать и документировать, оценивать жизнеспособность проектной идеи, составлять план проекта
ОК 04	психологических основ деятельности коллектива, психологических особенностей личности	организовывать работу коллектива и команды; взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности
ОК 05	правил оформления документов; правил построения устных сообщений: особенностей социального и культурного контекста	грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе
ОК 06	сущности гражданско-патриотической позиции, традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений; значимости профессиональной	проявлять гражданско-патриотическую позицию; демонстрировать осознанное поведение; описывать значимость своей специальности; применять стандарты антикоррупционного поведения

	деятельности по специальности; стандартов антикоррупционного поведения и последствий его нарушения	
ОК 09	правил построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; основных общеупотребительных глаголов (бытовая и профессиональная лексика); лексического минимума, относящегося к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; особенностей произношения; правил чтения текстов профессиональной направленности	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; строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; кратко обосновывать и объяснять свои действия (текущие и планируемые); писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы

### - профессиональные компетенции

Код ПК	Знания	Умения	Навыки
ПК 3.3	состава, терминологии, основных положений законодательства Российской Федерации о налогах и сборах: элементов налогообложения по федеральным, региональным, местным налогам, сборам, специальным налоговым режимам; элементов обложения по страховым взносам, практики их применения; порядка расчета налоговой нагрузки по методике Минфина РФ, общедоступных критериев самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков, используемых налоговыми органами в процессе отбора объектов для проведения выездных налоговых проверок; источников ознакомления с арбитражной практикой в части исчисления, уплаты налогов, сборов, страховых взносов и совершения налоговых правонарушений; возможностей современных информационно-правовых систем для поиска необходимой законодательной базы; информационных технологий и сервисов для проверки контрагентов	понимать, применять нормы законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и анализировать их изменения в контексте выполнения конкретных задач; производить расчет налоговой нагрузки по методике Минфина РФ; применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в сфере деятельности налогоплательщика, использовать практику применения указанного законодательства; проанализировать общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков в контексте решения конкретных задач; использования материалов арбитражной практики в части исчисления, уплаты налогов, сборов, страховых взносов и совершения налоговых правонарушений в контексте решения конкретных задач; использовать возможности современных информационно-правовых систем для поиска необходимой законодательной базы;	изучения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и анализа изменений в конкретном контексте, рассмотрения решений арбитражной практики в области налогообложения, применительно к конкретному контексту; поиска законодательной базы, применение ее для целей налогового контроля

		применять информационные технологии и сервисы для проверки контрагентов налогоплательщика	
ПК 5.1.	основных требований внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю; приемов оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю; теории и практики риск – ориентированного планирования внутреннего контроля; требований профессиональной этики	формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование информационной базы для разработки плановой документации; производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля; применять требования профессиональной этики при решении профессиональных задач	подготовки заданий для специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу; проведения анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
ПК 5.2.	основных требований законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля; практик применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях	закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом; применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля; оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций	распределения определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю; оценки качества достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов; самостоятельного проведения процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковому направлениям
ПК 5.3.	понятия и содержания проекта завершающего документа, формируемого по результатам внутреннего финансового контроля	оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события; вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений	формирования проекта завершающего документа по результатам внутреннего финансового контроля
ПК 5.4.	понятий и видов мер по реализации контрольных мероприятий; основных показателей и критериев оценки эффективности мероприятий по устранению выявленных нарушений	применять методы, приемы, способы и процедуры финансового контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений;	получения от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований



		обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами	законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов; контроля выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин; подготовки информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин
ПК 5.5.	структуры системы экономической информации; практик применения форм, приемов, способов и процедур финансового контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации	определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля; применять современные аналитические методы и программные продукты; выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рискованные события	сбора информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего финансового контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов; анализа выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля; разработки предложений к проектам плановой документации; выполнения контрольных процедур
ПК 5.6.	понятий и видов инструментов и методов финансового контроля (проверка, ревизия, экспертиза, мониторинг); способов документального контроля; методов и приемов фактического контроля	применять методы внутреннего финансового контроля; выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок; обобщать и анализировать собранную информацию; оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе	анализа информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля; выполнения и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами; формирование информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков; подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля
ПК 5.7.	источников, позволяющих получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными	формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными	получения в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных

	<p>процедурами; требований регламентирующего документа по устранению недостатков, выявленных контрольными процедурами; теории и практики применения методов, приемов и процедур последующего финансового контроля</p>	<p>процедурами недостатков; оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации; формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица</p>	<p>контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности</p>
ПК 5.8.	<p>законодательства Российской Федерации, регулирующего отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ; нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации; компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ; международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ; перечня стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ); правил внутреннего контроля, программ и процедур, регламентирующих выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации; типовых схем и способов отмывания преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения</p>	<p>применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ; разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ; выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>	<p>выявления подозрительных операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>

## II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

### 2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы.

Вид учебной работы	Объем в часах
объем образовательной нагрузки учебной дисциплины	<b>60</b>
объем работы обучающихся во взаимодействии с преподавателем	<b>48</b>
в том числе:	
теоретическое обучение	30
лабораторные и практические занятия	18
лабораторные работы	
контрольные работы	
курсовая работа (проект)	
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>12</b>
в том числе:	
самостоятельная работа над курсовой работой (проектом)	
работа с материалами периодической печати	6
подготовка докладов, сообщений, рефератов	-
составление конспектов и презентаций	6
<b>Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета</b>	

## 2.2. Тематический план и содержание учебной дисциплины «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере»

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах	Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы
1	2	3	4
<b>Раздел 1. Основы контрольно-надзорной деятельности</b>		<b>18</b>	
Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	<b>Содержание учебного материала.</b> Понятия «государственный контроль» и «надзор». Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля. Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере.	2	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
Тема 1.2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.	<b>Содержание учебного материала.</b> Органы финансового контроля в Российской Федерации, их полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности. Классификация нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность. Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере. Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации.	2	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
	<b>Самостоятельная работа.</b> Выполнение заданий с использованием нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность и профессиональную этику лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля	<b>Содержание учебного материала.</b> Формы и виды финансового контроля, их экономическая интерпретация. Внешний и внутренний государственный контроль (аудит), их взаимосвязь и различия. Классификация методов финансового контроля. Общая характеристика методов проведения контроля: проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния. Документирование контрольной деятельности. Использование цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур. Организация контрольных мероприятий при получении доступа к информационным системам.	2	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
	<b>Самостоятельная работа.</b> Составление сравнительной таблицы методов проведения контроля. Изучение основных положений нормативно-правовых документов, регулирующих	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах	Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы
	деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль		
<b>Раздел 2. Контрольная деятельность</b>		<b>42</b>	
Тема 2.1. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности	<b>Содержание учебного материала.</b> Бюджетный процесс и бюджетный контроль. Правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений. Законодательная основа бюджетного контроля. Роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля. Основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления. Законодательная и нормативная основа контроля закупочной деятельности. Этапы государственных закупок, подлежащие контролю. Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок. Требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности. Источники информации и документирование этапов контроля.	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
	<b>Практическое занятие</b> Решение ситуационных задач по подготовке контрольных мероприятий с использованием нормативно-правовых документов. Решение ситуационных задач по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок.	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.	<b>Содержание учебного материала</b> Налоговый контроль в системе государственного финансового контроля. Принципы налогового контроля. Формы налогового контроля. Основные формы налоговых проверок. Организация и проведение камеральной налоговой проверки, нормативные документы и регламенты. Организация и проведение выездной налоговой проверки, критерии рисков, используемые для отбора налогоплательщиков при планировании выездных налоговых проверок. Источники информации и документирование результатов налогового	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
	<b>Практическое занятие</b> Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч.1, регламентов налоговых органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий.	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора	<b>Содержание учебного материала</b> Банковский надзор. Законодательная основа надзорных функций Банка России. Полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора. Цели банковского регулирования и банковского надзора. Формы	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах	Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы
	банковского надзора. Деятельность Банка России в целях реализации функции банковского надзора. Служба текущего банковского надзора. Права денежно-кредитного регулятора в осуществлении надзорных функций. Взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации.		
Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов	<b>Содержание учебного материала</b> Формы и процедуры внутреннего контроля. Законодательное и нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов. Законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ). Основные задачи и направления внутреннего контроля. Этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля. Стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля. Документирование этапов контрольного мероприятия и его результатов.	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
	<b>Практическое занятие</b> Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности. Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля.	6	ОК 01- ОК 06, ОК 09, ПК 3.3, ПК 5.1 –ПК 5.8
Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачёта		-	
<b>Всего</b>		<b>60</b>	

### **III. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ОП.06 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере»**

#### **3.1. Материально-техническое обеспечение**

Для реализации программы учебной дисциплины предусмотрены следующие специальные помещения:

- учебная аудитория для проведения занятий всех видов, предусмотренных образовательной программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации

##### **- Кабинет общегуманитарных наук**

*Оснащение:*

Специализированная мебель:

Стол (учительский) – 1 шт.

Стол студенческий двухместный – 15 шт.

Стулья – 29 шт.

Кресло для преподавателя- 1 шт.

Доска меловая – 1 шт.

Кафедра – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер – 1 шт.

Проектор – 1 шт.

Экран – 1 шт.

##### **- Актовый зал**

*Оснащение:*

Специализированная мебель:

Стулья (сидячие места) – 175 шт.

Стулья – 7 шт.

Стол – 3 шт.

Технические средства обучения:

Проектор – 1 шт.

Мультимедийный экран – 1 шт.

Моноблок — 1 шт. (монитор + системный блок).

Аудио колонки для воспроизведения аудио файла – 2 шт.

Микрофоны – 3 шт.

Синтезатор (микшер)– 1 шт.

- для самостоятельной работы обучающихся предусмотрено помещение для самостоятельной работы (библиотека, читальный зал с выходом в интернет):

Библиотека

Оснащение

Специализированная мебель:

Стол студенческий двухместный – 4 шт.  
Стулья – 8 шт.

Читальный зал с выходом в интернет

Оснащение

Специализированная мебель:

Столы для автоматизированных рабочих мест (двухместные) - 4 шт.  
Стулья – 8 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер – 8 шт.

### **3.2. Информационное обеспечение реализации программы**

Перечень рекомендуемых учебных изданий, Интернет-ресурсов, дополнительной литературы

#### **3.2.1 Нормативно-правовые акты**

1. Конституция Российской Федерации (в действующей редакции).
2. «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))/ [Электронный ресурс/[https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiiykodeks\\_rus.pdf](https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiiykodeks_rus.pdf)];
3. «Лимская декларация руководящих принципов контроля» (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)) [Электронный ресурс /<http://www.ksp.mos.ru/documents/deklaratsii/>];
4. Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // [Электронный ресурс/[https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/b8b/issai-10.-meksikanskayadeklaratsiya-nezavisimosti-vofk\\_rus.pdf](https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/b8b/issai-10.-meksikanskayadeklaratsiya-nezavisimosti-vofk_rus.pdf)]
5. Бюджетный кодекс Российской Федерации (в действующей редакции).
6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в действующей редакции).
7. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в действующей редакции).
8. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (в действующей редакции).
9. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (в действующей редакции).
10. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов



Российской Федерации и муниципальных образований» (в действующей редакции).

11. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (в действующей редакции).

12. Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (в действующей редакции).

13. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в действующей редакции).

14. Указ Президента РФ от 13.06.2012 № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» (вместе с Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу) (в действующей редакции).

15. Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 № 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» (в действующей редакции).

16. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансовобюджетной сфере"» (вместе с Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере) (в действующей редакции).

17. Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 № 89 «Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд» (в действующей редакции).

18. Приказ Минфина России от 21.11.2019 № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита»»

19. Приказ Минфина России от 22.05.2020 № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита»».

20. Приказ Минфина России от 19.03.2009 № 26н «Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации» (в действующей редакции).

21. Регламент Счетной палаты Российской Федерации (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 № 3ПК) (в действующей редакции).

### **3.2.2. Основная литература:**

1. Финансовое право: учебник для среднего профессионального образования/ Г. Ф. Ручкина [ и др.]; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва: Издательство Юрайт, 2024. – 334 с. – (Профессиональное

образование). – ISBN 978-5- 534-20574-9 Текст: электронный – URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo558400#page/1> (для зарегистрированных пользователей)

2. Зотиков, Н.З. Налоговый аудит: учебное пособие для СПО/ Саратов: Профобразование, 2021 – 182с. Текст: электронный// Электронный ресурс цифровой образовательной среды СПО PROF-образование: [сайт]. – URL: <https://profspo.ru/books/99950.html>

### **3.2.3.Дополнительные источники**

1. Маслова, Т. С. Контроль и ревизия в бюджетных учреждениях : учебное пособие. — 2-е изд., перераб. / Т. С. Маслова. — Москва : Магистр : ИНФРАМ, 2023. — 336 с. - ISBN 978-5-16-105636-3 (on-line). - Текст: электронный.URL: <https://znanium.ru/read?id=427752> (для зарегистрированных пользователей)

### **3.2.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

1. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
2. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
3. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»  
<https://www.biblio-online.ru>
4. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
5. Электронная библиотека издательского дома «Гребенников»  
<https://grebennikon.ru>
6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань» <https://e.lanbook.com>

## IV. 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, исследований.

Результаты обучения	Критерии оценки	Формы, методы контроля и оценки
<p><b>Освоенные знания:</b> законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования; особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p> <p>Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации.</p> <p>Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения</p> <p>Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</p> <p>Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах</p> <p>Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту</p> <p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</p> <p>Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета</p> <p>Правила</p>	<p><b>Оценка «отлично»</b> - теоретическое содержание дисциплины освоено полностью, сформированы необходимые практические навыки и умения, выполнены все учебные задания.</p> <p><b>Оценка «хорошо»</b> - содержание дисциплины освоено полностью, сформированы необходимые практические навыки и умения не в полном объеме, выполнены все учебные задания, при выполнении которых были обнаружены ошибки и недочеты.</p> <p><b>Оценка «Удовлетворительно»</b> - 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><b>Оценка «Неудовлетворительно»</b> - теоретическое содержание дисциплины не освоено, не сформированы необходимые практические навыки и умения, выполненные учебные задания содержат ошибки и недочеты.</p>	<p><b>Текущий контроль:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- устный и письменный опрос;</li> <li>- выполнение практико-ориентированных заданий;</li> <li>- выполнение тестовых заданий;</li> </ul> <p><b>Промежуточная аттестация</b> - дифференцированный зачет</p>

<p>защиты конфиденциальной информации          Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности          Требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам Основы антимонопольного законодательства Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте          Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</p> <p><b>Освоенные умения:</b>          использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности;          использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;          Вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей          Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности          Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ПРОМУ Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ПРОМУ</p>		
--	--	--

Преподаватель



О.Е. Кутепов