

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

Красноярский филиал Финуниверситета

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе
Красноярского филиала
Финуниверситета

Вергейчик О.С. Вергейчик

« 04 » сентября 2025 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебному предмету / дисциплине

**ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-
надзорной деятельности в финансовой сфере**

(наименование учебного предмета/ дисциплины)

38.02.06 Финансы

(код, наименование специальности)

Красноярск – 2025 г.

Фонд оценочных средств по дисциплине разработан на основании федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.06 Финансы

Составители:

Кузнецова Светлана Борисовна, преподаватель ВКК

Фонд оценочных средств по дисциплине рассмотрен и рекомендован к утверждению на заседании предметной (цикловой) комиссии общепрофессиональных дисциплин

Протокол от «04» сентября 2025 г. № 1

Председатель предметной (цикловой)
комиссии


(подпись)

О.А. Полтавец
(инициалы, фамилия)

1. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине «ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере»

по специальности 38.02.06 Финансы

Результаты обучения (освоенные умения, усвоенные знания)	ПК, ОК	Наименование темы	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
Знать: -законодательство Российской Федерации и порядок ее применения; порядок формирования доходов и расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и основы их разграничения между звеньями бюджетной системы; порядок определения дефицита бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и источников его финансирования; Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; Особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; - Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации; Методы оптимизации использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов; Методы сбора и обработки экономической информации, а также осуществления технико-экономических расчетов и анализа хозяйственной деятельности организации, с использованием вычислительной техники; Порядок разработки нормативов материальных, трудовых, финансовых ресурсов организации в соответствии с отраслевой направленностью; Порядок разработки бизнес-планов организации в соответствии с отраслевой направленностью; Порядок разработки перспективных и годовых планов хозяйственно-финансовой и производственной деятельности организации; - состав, терминологию, основные положения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах: элементы	ОК 01 ОК 02 ОК 03 ОК 05 ОК06 ОК 09 ПК 1.1 ПК 1.4 ПК 2.1 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3 ПК 3.4 ПК 5.1 ПК 5.2 ПК 5.8	1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	Вопросы для устного (письменного) опроса по теме.	Вопросы для устного экзамена
	ОК 01 ОК 02 ОК 03 ОК 05 ОК06 ОК 09 ПК 1.1 ПК 1.4 ПК 2.1 ПК 3.1	2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.	Тест по Теме.	Вопросы для устного экзамена

<p>налогообложения по федеральным, региональным, местным налогам, сборам, специальным налоговым режимам; элементы обложения по страховым взносам, практику их применения; Порядок расчета налоговой нагрузки по методике Минфина РФ; Общеизвестные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков</p> <p>-Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</p> <p>Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю</p> <p>Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля</p> <p>Уметь:</p> <p>распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части</p> <p>определять этапы решения задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план, определять необходимые ресурсы</p> <p>-грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке</p> <p>проявлять толерантность в рабочем коллективе</p> <p>-проявлять гражданско-патриотическую позицию</p> <p>демонстрировать осознанное поведение</p> <p>описывать значимость своей специальности</p> <p>применять стандарты антикоррупционного поведения</p> <p>- Применять бюджетную классификацию Российской Федерации в профессиональной деятельности;</p> <p>Выполнять расчеты плановых показателей по доходам бюджетов публично-правовых образований; определять плановый размер межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету другого уровня;</p> <p>Проектировать предельные объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджетов публично-правовых образований; определять дефицит бюджета и источники его финансирования;</p> <p>Выполнять аналитические расчеты по доходам и расходам бюджетов публично-правовых</p>	<p>ПК 3.2</p> <p>ПК 3.3</p> <p>ПК 3.4</p> <p>ПК 5.1</p> <p>ПК 5.2</p> <p>ПК 5.8</p>			
	<p>ОК 01</p> <p>ОК 02</p> <p>ОК 03</p> <p>ОК 05</p> <p>ОК06</p> <p>ОК 09</p> <p>ПК 1.1</p> <p>ПК 1.4</p> <p>ПК 2.1</p> <p>ПК 3.1</p> <p>ПК 3.2</p> <p>ПК 3.3</p> <p>ПК 3.4</p> <p>ПК 5.1</p> <p>ПК 5.2</p> <p>ПК 5.8</p>	<p>3. Методологические основы проведения финансового контроля</p>	<p>Контрольная работа по теме.</p>	<p>Вопросы для устного экзамена</p>
	<p>ОК 01</p> <p>ОК 02</p> <p>ОК 03</p> <p>ОК 05</p> <p>ОК06</p> <p>ОК 09</p> <p>ПК 1.1</p> <p>ПК 1.4</p> <p>ПК 2.1</p> <p>ПК 3.1</p> <p>ПК 3.2</p> <p>ПК 3.3</p> <p>ПК 3.4</p>	<p>4. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности</p>	<p>Контрольная работа по теме.</p>	<p>Вопросы для устного экзамена</p>

<p>-использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;</p> <p>выполнять расчеты плановых показателей по поступлениям и выплатам государственных и муниципальных учреждений; составлять обоснования расходов казенных учреждений; выполнять расчеты плановых размеров заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений</p> <p>-Понимать, применять нормы законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и анализировать их изменения в контексте выполнения конкретных задач;</p> <p>Производить расчет налоговой нагрузки по методике Минфина РФ;</p> <p>Применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в сфере деятельности налогоплательщика, использовать практику применения указанного законодательства;</p> <p>Проанализировать общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков</p> <p>-Формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации</p> <p>Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля</p> <p>Применять требования профессиональной этики при решении профессиональных задач</p>	ПК 5.1 ПК 5.2 ПК 5.8			
	ОК 01 ОК 02 ОК 03 ОК 05 ОК06 ОК 09 ПК 1.1 ПК 1.4 ПК 2.1 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3 ПК 3.4 ПК 5.1 ПК 5.2 ПК 5.8	5 Правовые основы налогового контроля	Контрольная работа по теме	Вопросы для устного экзамена
	ОК 01 ОК 02 ОК 03 ОК 05 ОК06 ОК 09 ПК 1.1 ПК 1.4 ПК 2.1 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3 ПК 3.4 ПК 5.1 ПК 5.2 ПК 5.8	6. Правовое регулирование банковского контроля и надзора	Контрольная работа по теме	Вопросы для устного экзамена

	ОК 01	7. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов	Контрольная работа по теме	Вопросы для устного экзамена
	ОК 02			
	ОК 03			
	ОК 05			
	ОК06			
	ОК 09			
	ПК 1.1			
	ПК 1.4			
	ПК 2.1			
	ПК 3.1			
	ПК 3.2			
	ПК 3.3			
	ПК 3.4			
	ПК 5.1			
	ПК 5.2			
	ПК 5.8			
	ОК 01	8. Контроль финансовой деятельности экономических субъектов	Контрольная работа по теме	Вопросы для устного экзамена
	ОК 02			
	ОК 03			
	ОК 05			
	ОК06			
	ОК 09			
	ПК 1.1			
	ПК 1.4			
	ПК 2.1			
	ПК 3.1			
	ПК 3.2			
	ПК 3.3			
	ПК 3.4			
	ПК 5.1			
	ПК 5.2			
	ПК 5.8			

2. Комплект оценочных средств

1. Задание для текущего контроля успеваемости

Тема 1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности

Вопросы по теме:

1. Система государственных органов, регулирующих финансовые отношения в Российской Федерации.
2. Характеристика организационно-правового механизма финансового контроля.
3. Организационно-правовое обеспечение повышения эффективности государственного финансового контроля.
4. Счетная палата РФ: правовой статус, роль в обеспечении финансового контроля.

Тема 2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.

1. Определите содержание понятия «финансовая деятельность государства».

1.1. Это деятельность государства по образованию, перераспределению и использованию централизованных и децентрализованных фондов денежных средств, в целях обеспечения потребностей государства в денежных ресурсах.

Это совокупность форм и методов управления экономическими процессами в обществе.

Это деятельность уполномоченных органов государства по созданию достаточных экономических условий функционирования государственного сектора экономики.

Кому подотчетна Счетная палата РФ?

2.1. Президенту РФ.

Правительству РФ.

Федеральному собранию РФ.

Только Совету Федерации РФ.

Министерству финансов РФ.

Дайте определение бюджета государственного внебюджетного фонда.

3.1. Это фонд денежных средств, принадлежащих государственному предприятию и учреждению на правах оперативного управления или хозяйственного ведения.

Это форма образования и расходования денежных средств, образуемых вне федерального бюджета и бюджетов субъектов РФ.

Это фонд денежных средств субъектов РФ и органов местного самоуправления.

Это целевой денежный фонд, образуемый в силу предписаний закона государственным предприятием.

Это консолидированный в бюджет целевой фонд, создаваемый для гарантированного финансирования особо важных для государства задач.

Укажите составные части расходов бюджетов, определяемые в зависимости от экономического содержания:

4.1. Это группы расходов, осуществляемые в самом бюджете и передаваемые в бюджеты другого уровня.

Это группы расходов, осуществляемые в текущем финансовом году, и оставшиеся нереализованными в предшествующих годах.

Это текущие и капитальные расходы.

Это расходы самих бюджетов и расходы государственных внебюджетных фондов.

Дайте определение субсидий.

5.1. Это средства бюджетов и внебюджетных фондов, предназначенные для выполнения обязательств государства по внутреннему государственному долгу.

Это бюджетные средства, передаваемые юридическим и физическим лицам на возвратной основе для выполнения ими особо важных социальных заказов.

Это бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы, физическому или юридическому лицу на условиях долевого финансирования целевых расходов.

Это метод взыскания государством бюджетных платежей с юридических и физических лиц.

Тема 3. Методологические основы проведения финансового контроля

1. Вопросы по теме

2. Что такое финансовый контроль на примере?

3. Каковы виды финансового контроля?

4. Что такое финансовая проверка?

5. Что входит в основные задачи финансового контроля?

Тема 4. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.

Задание 1. Дайте определение следующим понятиям:

1. Бюджет – это:
2. Предмет бюджетного права – это:
3. К бюджетному законодательству относятся:

Задание 2. Представьте в виде схемы структуру бюджетной системы РФ.

Задание 3. Перечислите состав бюджетной классификации России.

Тема 5. Правовые основы налогового контроля

Задание 1. Выберите правильный ответ:

- 1) Правовой акт, устанавливающий новые налоги и сборы:
 - а) не имеет обратной силы,
 - б) может иметь обратную силу, если это прямо предусмотрено в акте,
 - в) имеет обратную силу.
- 2) Признаками налога являются:
 - а) индивидуальная возмездность,
 - б) обязательность,
 - в) установлен Постановлением Правительства РФ,
 - г) может быть уплачен в натуральной форме.

Задание 2. Охарактеризуйте правовой режим основных элементов налога.

Задание 3. Раскройте правовое содержание предмета и метода налогового права как подотрасли финансового права.

Тема 6. Правовое регулирование банковского контроля и надзора

Тема 7. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов

Задача № 1.

Председатель Правительства РФ обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству РФ денежные средства для погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат

кредитованных средств гарантировался ценными бумагами государственного займа.

Дайте юридическую оценку подобной просьбе. Может ли Правительство РФ обязать Банк России выплатить указанные денежные средства?

Задача № 2.

Счетная палата, осуществляя контрольно-аналитические мероприятия относительно государственных расходов, выявила злоупотребления в одном из федеральных внебюджетных фондов. Было установлено, что средства фонда расходовались не по назначению и не обосновано. Руководству фонда, однако, удалось повлиять на высших должностных лиц и один из руководителей правительства (заместитель председателя правительства) дал устное распоряжение прекратить проверку Счетной палаты.

Имеет ли такое распоряжение юридическую силу? Законно ли оно? Может ли возыметь фактический результат? Какому органу власти будут представлены результаты контрольно-аналитических мероприятий Счетной палаты?

Задача № 3.

ОАО "Карина" зарегистрировало проспект эмиссии ценных бумаг, часть которых реализовало своим работникам по цене ниже их номинальной стоимости. Налоговая инспекция включила в совокупный доход работников ОАО сумму равную номинальной стоимости ценных бумаг. Дайте понятие органа осуществляющего регистрацию ценных бумаг на территории РФ.

Определите порядок регистрации ЗАО проспектов эмиссии акций.

Задача № 4.

Научно-техническое предприятие "Искра", являясь бюджетным учреждением, на основании договора поставки произвело закупку оборудования, необходимого для производственных целей на сумму 1.500.000,00 руб. Всё приобретённое оборудование было оприходовано по Книге учёта материальных ценностей. Каков порядок учёта материальных ценностей бюджетными организациями? Раскройте особенности структуры бюджетных отношений.

Дайте юридический анализ сложившейся ситуации. Присутствует ли в действиях НТП "Искра", как участника бюджетных отношений правонарушение?

Задача № 5.

Должностное лицо регионального органа Пенсионного фонда по Свердловской области по результатам проверок потребовало начисления

страховых взносов в размере 28% на суммы, выплаченных индивидуальному предпринимателю Петрову по договору об оказании маркетинговых услуг.

Вправе ли должностное Лицо ПФ выдвигать такое требование?

Задача № 6.

В г. Чернь на основании лицензии ЦБ РФ на право совершать кредитные операции в рублях был создан коммерческий банк «Фаэтон» - индивидуальное семейное предприятие, принимавшее денежные средства от населения. Поскольку банк не имел права на приём денежных средств от населения в иностранной валюте, дирекция банка открыла обменный пункт валюты, где вкладчики могли перевести свои вклады в рубли. По результатам проверки налоговая инспекция передала материалы о выявленных нарушениях в органы налоговой полиции. Руководство банка обжаловало такое решение, ссылаясь на то, что доходы, получаемые от обмена валюты, полностью учитывались как налогооблагаемая прибыль.

В чем состояло допущенное дирекцией коммерческого банка «Фаэтон» нарушение?

Задача № 7.

Филиал АКБ «Сбербанк» несвоевременно, с превышением срока на 10 дней, исполнил платежные документы бюджетного учреждения ЗАО «Ветер» о перечислении не его текущий счет бюджетных средств на выплату зарплаты. За это руководителем органа Федерального казначейства с управляющего филиалом был взыскан административный штраф, а с кредитной организации взыскана пеня в размере одной четырехсотой действующей ставки рефинансирования Банка России за каждый день просрочки.

Дайте анализ правомерности действий органа Федерального казначейства в отношении филиала АКБ «Сбербанк» и его управляющего. Определите сумму штрафа.

Задача № 8.

В ходе проверки на ООО "Свет" сотрудниками налоговых органов было установлено, что данное предприятие при ведении бухгалтерской отчетности занижало полученную прибыль. В связи с результатами проверки налоговые органы взыскали с ООО штраф, а также пени в бесспорном порядке, без согласия руководителя ООО "Свет".

Правомерны ли действия налоговых органов? Имеют ли право налоговые органы по субъектам РФ устанавливать свои правила проведения налоговых проверок в регионах?

Задача № 9.

Директор ГУП «НИИ Гипротранс», сдавал в аренду часть временно свободных помещений здания института. Проверкой налоговых органов было установлено, что арендаторы часть денег передавали наличными главному бухгалтеру, часть перечисляли на счет дочерней фирмы института.

Определите какие нарушения были зафиксированы налоговой инспекцией и куда по закону должна была поступать арендная плата?

Задача № 10.

Представитель Правительства РФ обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству РФ денежные средства для погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат средств гарантировался ценными бумагами государственного займа. В удовлетворении указанной просьбы Банком России было отказано.

Дайте правовую оценку действий сторон.

Задача № 11.

На основании распоряжения Министерства финансов РФ была предоставлена финансовая помощь (в виде дотации) №-ской области (на выравнивание уровня минимальной обеспеченности) в размере 30% расходов консолидированного бюджета данного субъекта. В конце года глава администрации обратился с просьбой к Министерству финансов РФ погасить ранее выданную (до дотации) бюджетную ссуду за счет отчислений от федеральных налогов и сборов, зачисляемых в бюджет РФ. Просьба администрации была удовлетворена.

Дайте правовую оценку действий сторон.

Задача № 12.

В отчетном квартале фактически полученные доходы федерального бюджета превысили утвержденный уровень на 12%. В связи с этим в октябре текущего финансового года Правительство РФ подготовило законопроект о внесении изменений и дополнений в Закон РФ «О федеральном бюджете», в соответствии, с которым планировалось осуществить финансирование отдельных расходных статей бюджета сверх установленных ассигнований. Однако данный проект был отклонен Государственной Думой и направлен на доработку. Повторное рассмотрение указанного законопроекта было назначено на декабрь текущего финансового года. Дайте правовую оценку данной ситуации.

Какие действия должно предпринять Правительство РФ в сложившейся ситуации?

Задача № 13.

Банк России установил процентные ставки на определенный вид кредитных операций, осуществляемых банками и кредитными организациями. Н-ская городская администрация в целях создания благоприятных условий для развития предпринимательства приняла постановление, обязывающее расположенные на территории банки кредитовать юридических и физических лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью, по сниженным ставкам.

Дайте правовую оценку действиям администрации.

Тема 8 Контроль финансовой деятельности экономических субъектов

Задание 1. Дайте определение следующих правовых категорий:

- 1) Финансы - ,
- 2) Финансовая система - ,
- 3) Финансовая деятельность государства - .

Задание 2. На следующие вопросы выберите правильный ответ:

Финансам свойственны следующие функции:

- а) контрольная,
- б) распределительная,
- в) предупредительная,
- г) регулирующая.
- д) фискальная.

2. Вопросы и задание для промежуточной аттестации

1. Понятие, принципы, формы и методы осуществления финансовой деятельности государства. Правовая характеристика централизованных и децентрализованных фондов государства.
2. Правовая характеристика системы органов, осуществляющих финансовую деятельность государства.

3. Понятие, предмет, метод финансового права. Место финансового права в системе отраслей российского национального права.
4. Понятие, содержание, субъекты финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
5. Финансовое право, как система. Характеристика основных институтов финансового права.
6. Понятие финансового контроля. Правовое обеспечение финансового контроля. Место финансового контроля в системе финансового права.
7. Система органов финансового контроля, их классификация и правовая характеристика.
8. Счетная палата РФ: место в системе государственных органов финансового контроля, функции и права.
9. Формы и методы финансового контроля. Финансовая дисциплина и меры ее правового обеспечения.
10. Правовое обеспечение аудиторского контроля. Формы и порядок проведения аудиторской проверки. Аудиторское заключение: порядок оформление и режим применения.
11. Понятие бюджета. Характеристика бюджетного законодательства. Бюджетные правоотношения: специфика, содержание, классификация. Бюджетная классификация: содержание и режим применения.
12. Понятие, структура и принципы построения бюджетной системы.
13. Бюджетные права Российской Федерации, ее субъектов, муниципальных образований. Режим консолидированного бюджета.
14. Доходы бюджетов Российской Федерации: понятие, формы и принципы распределения между бюджетами различного уровня.
15. Расходы бюджетов Российской Федерации: понятие, формы, принципы распределения между бюджетами различного уровня.
16. Организационно-правовое обеспечение расходов бюджетов.
17. Правовой статус бюджетных учреждений и кредитных организаций как участников отношений государственных расходов.
18. Правовой режим сметно-бюджетного финансирования.
19. Сбалансированность бюджетов. Режим использования профицита бюджетов. Режим формирования и использования резервных фондов бюджетов.

20. Межбюджетные отношения: понятие, проблемы функционирования.
21. Формы и порядок передачи денежных средств с одного уровня бюджетной системы на другой уровень.
22. Понятие и основные стадии бюджетного процесса.
23. Полномочия Минфина РФ и Казначейства РФ в бюджетном процессе.
24. Порядок составления, рассмотрения и утверждения проектов бюджетов.
25. Порядок исполнения бюджетов. Принцип казначейского исполнения бюджетов.
26. Организация и формы контроля за исполнением бюджетов. Порядок отчетов об исполнении бюджетов.
27. Виды правонарушений бюджетного законодательства и меры юридической ответственности за данные нарушения.
28. Правовая характеристика государственного долга. Классификация государственного долга.
29. Состав государственного долга РФ. Порядок управления государственным долгом.
30. Государственный кредит: понятие и формы. Особенности правоотношений в сфере государственного кредита.
31. Правовой режим эмиссии и обращения государственных ценных бумаг. Классификация государственных ценных бумаг.
32. Режим эмиссии и обращения государственных ценных бумаг субъектов РФ и муниципальных образований.
33. Задачи и функции государственных внебюджетных фондов, их статус и место в финансовой системе РФ.
34. Режим функционирования Фонда социального страхования РФ, фондов обязательного медицинского страхования.
35. Пенсионный фонд РФ: задачи, органы управления, характеристика бюджета.
36. Правовой режим индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц.
37. Налоговое право: понятие, структура, характеристика норм налогового права и налоговых правоотношений.

38. Понятие налога и сбора. Правовая характеристика элементов налога.
39. Права и обязанности субъектов налоговых правоотношений.
40. Понятие налоговой системы Российской Федерации. Налоговый федерализм.
41. Налоговые полномочия субъектов РФ и органов местного самоуправления.
42. Порядок исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов.
43. Правовой режим предъявления требований по уплате недоимки и пени.
44. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов.
45. Налоговый учет: формы и порядок проведения Порядок налоговой отчетности.
46. Формы, методы и порядок осуществления налогового контроля.
47. Характеристика налоговых правонарушений и мер юридической ответственности за налоговые правонарушения.
48. Налоговые споры и способы их разрешения.
49. Перечень налогов, взимаемых с юридических лиц. Налог на прибыль организаций: плательщики, объект налогообложения, порядок исчисления и уплаты налога, правовой режим применения налога на прибыль к отдельным видам доходов.
50. Налог на добавленную стоимость, налог на имущество предприятий и организаций, акцизы, налоги в дорожные фонды: плательщики, объект налогообложения, порядок исчисления и уплаты налогов.
51. Налоги, взимаемые с физических лиц.
52. Специфика налогообложения индивидуальных предпринимателей.
53. Порядок взимания налога на доходы с физических лиц.
54. Банковская система. Банковское право: понятие, метод, источники.
55. Банк России: правовой статус, основные задачи и функции. Формы и порядок контроля за деятельностью Банка России.
56. Понятие банковской деятельности и специфика ее правового регулирования. Отличительные признаки и организационно-правовые формы кредитных организаций.

57. Порядок создания и ликвидации коммерческих банков.
58. Характеристика государственного надзора за банковской деятельностью.
59. Способы обеспечения финансовой устойчивости кредитных организаций.
60. Страхование право: понятие, источники. Характеристика норм страхового права как самостоятельного института финансового права.
61. Правовой статус органов государства по надзору за страховой деятельностью.
62. Формы и виды страхования. Правовой режим обязательного и добровольного страхования.
63. Порядок заключения договоров обязательного страхования.
64. Способы обеспечения платежеспособности страховщиков.
65. Финансы организаций и предприятий: понятие, специфика государственного регулирования. Принцип самофинансирования экономической деятельности предприятий. Порядок формирования себестоимости продукции.
66. Правовое обеспечение форм и методов государственного регулирования инвестиционной деятельности.
67. Права и обязанности субъектов инвестиционной деятельности.
68. Правовая характеристика рынка ценных бумаг как составной части финансового рынка. Порядок эмиссии ценных бумаг.
69. Права и обязанности Федеральной службы по финансовым рынкам. Специфика государственного контроля за профессиональными участниками рынка ценных бумаг.
70. Правовой режим эмиссии и обращения действующей денежной единицы РФ. Порядок наличного и безналичного денежного обращения.
71. Правовой режим кассовых операций. Правовое обеспечение применения пластиковых платежных карточек.
72. Понятие предмет, метод валютного права. Характеристика валютного законодательства РФ.
73. Характеристика субъектов и объектов валютных правоотношений.
74. Уполномоченные банки: правовой статус, порядок лицензирования.

75. Органы валютного регулирования и валютного контроля.
76. Правовая основа создания федерального валютного резерва. Порядок обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем валютном рынке через уполномоченный банк.
77. Понятие, виды и принципы проведения валютных операций на территории РФ.
78. Правовой режим валютных операций во внешнеэкономических сделках.
79. Юридическая ответственность за нарушения валютного законодательства.

Итоговый тест:

1. Финансы - это...
- а) Отношения, связанные с использованием временно свободных денежных средств.
 - б) Отношения по поводу образования, перераспределения и использования фондов денежных средств.
 - в) Отношения по поводу купли-продажи, регулируемые государством.
2. Под финансовой системой понимаются ...
- а) Совокупность финансовых институтов, способствующих образованию, распределению и использованию фондов денежных средств.
 - б) Совокупность звеньев бюджетной системы и внебюджетных фондов.
 - в) Совокупность централизованных и децентрализованных целевых фондов.
3. Финансовое право является ...
- а) частью государственного права.
 - б) частью административного права.
 - в) Самостоятельной отраслью права.
4. Нормы финансового права по содержанию подразделяются на ...
- а) материальные, процессуальные.
 - б) обязывающие, запрещающие, уполномочивающие.
 - в) гипотезу, диспозицию, санкцию.

5. Характер финансовых правоотношений-

- а) имущественный
- б) государственно-властный
- в) государственно-властный и имущественный.

6. Субъекты финансового права - это

- а) государственные органы, отдельные граждане
- б) субъекты РФ, финансово-кредитные органы
- в) государство, граждане, хозяйствующие субъекты.

7. Финансовый контроль бывает:

- а) государственный, независимый, вневедомственный.
- б) государственный, аудиторский, вневедомственный, внутрихозяйственный
- в) Общественный, государственный, вневедомственный.

8. По времени проведения финансовый контроль подразделяется на:

- а) текущий, последующий
- б) предварительный, текущий, последующий
- в) предварительный, обязательный, последующий.

9. Методы финансового контроля:

- а) наблюдение, проверка, обследование, сверка
- б) анализ, наблюдение, зачет, ревизия
- в) наблюдение, анализ, ревизия, обследование.

10. Аудиторский контроль может быть:

- а) обязательным
- б) добровольным
- в) обязательным и добровольным

11. Главная цель финансовой деятельности государства - это

- а) создание денежных фондов государства и их перераспределение
- б) создание условий обеспечивающих достойную жизнь человека
- в) создание условий для нормального функционирования экономики.

12. Основная функция ЦБ РФ в системе финансового контроля

- а) осуществление [расчетных отношений](#)
- б) защита и обеспечение устойчивости рубля
- в) осуществление [банковского контроля](#).

13. Осуществлением денежной эмиссии исключительно занимается

- а) Министерство финансов РФ
- б) ЦБ РФ
- в) Федеральное казначейство.

14. Представляет [государственной думе](#) кандидатуру для назначения на должность Председателя ЦБ РФ

- а) Председатель Правительства РФ
- б) Совет Федерации РФ
- в) Президент РФ

15. К основным принципам финансовой деятельности относятся:

- а) самостоятельности ОМС, равенства субъектов
- б) законности, гласности, плановости,
- в) [единства экономического пространства](#) и финансовой системы

16. Постоянно действующий орган государственного финансового контроля, подотчетный Федеральному Собранию РФ-

- а) Счетная палата РФ
- б) ЦБ РФ
- в) Федеральная налоговая служба РФ.

17. В соответствии с КРФ Госдума, осуществляя законодательную деятельность в области финансов

- а) принимает законы по вопросам [федерального бюджета](#), федеральных налогов и сборов
- б) принимает законы по вопросам финансового, валютного, кредитного регулирования
- в. принимает законы по вопросам войны и мира, защиты госграницы.

18. Что подразумевается под финансовым контролем?

- а) денежные отношения, связанные с формированием и распределением денежных доходов и накоплений.
- б) совокупность действий и операций по проверке финансовых и связанных с ними вопросов деятельности предприятий и управления с применением специфических форм и методов его организации.
- в) тактика, направленная на решение задач конкретного этапа развития общества.

19. Что является сферой финансового контроля?

- а) все операции, совершаемые с фондами денежных средств
- б) операции, связанные с ценными бумагами
- в) операции, связанные со страхованием

20. Что осуществляется на предварительной стадии финансового контроля?

- а) составление, рассмотрение и утверждение финансовых планов, смет
- б) контроль за правильностью исчисления взносов в бюджет
- в) всесторонняя оценка финансового составления предприятия.

21. По результатам ревизии составляется:

- а) ведомость результатов анализа
- б) отчет о работе
- в) акт по результатам проведенной ревизии

22. Аудиторские фирмы и службы осуществляют:

- а) внутрихозяйственный финансовый контроль
- б) независимый финансовый контроль
- в) государственный финансовый контроль

23. Дайте определение понятию «Финансовый контроль»

- а) это совокупность действий и операций по проверке финансовых и связанных с ними вопросов деятельности субъектов хозяйствования и управления с применением специфических форм и методов его организации.
- б) это совокупность форм организации финансовых отношений, методов формирования и использования финансовых ресурсов, применяемых обществом в целях создания благоприятных условий для экономического и социального развития общества.

в) это совокупность конкретных форм бюджетных отношений, специфических методов мобилизации бюджетных средств.

24. Кто осуществляет внутрифирменный финансовый контроль?

- а) специализированные [аудиторские фирмы](#) и службы.
- б) экономические службы предприятий, организаций и учреждений.
- в) контрольно - ревизионные отделы министерств, концернов, управление местных органов власти.

25. Как классифицируют финансовый контроль по формам проведения?

- а) проверки, обследования, анализ, ревизия.
- б) полные, частичные, тематические, комплексные.
- в) предварительные, текущие и последующие.

26. Каким образом производят обследования?

- а) по отдельным вопросам финансово – хозяйственной деятельности на основе отчетных, балансовых и расходных документов. Выявляют нарушения [финансовой дисциплины](#) и намечают мероприятия по устранению их негативных последствий.
- б) по отдельным сторонам деятельности предприятий, организаций, учреждений по широкому кругу показателей, определяют финансовое положение хозорганов, перспективы их развития, необходимость реорганизации или переорганизации производства. Производят опросы, анкетирование.
- в) системно и пофакторно по периодической или [годовой отчетности](#). Выявляют уровень выполнения плана, соблюдение норм расходования средств, финансовую дисциплину и т. д.

27. Какие существуют виды аудита?

- а) плановый и внеплановый
- б) документальный и фактический
- в) внешний и внутрифирменный
- г) текущий и последующий

28. Каковы основные задачи налоговых органов?

а) контроль за соблюдением законодательства о налогах обеспечение полноты и своевременности внесения в бюджет налоговых платежей; осуществляет проверки финансового состояния предприятий

б) участие на долговременной основе в финансировании республиканских, региональных программ по социальной поддержке населения

в) разработка оптимальной финансовой и бюджетной политики, обеспечивающей максимальный рост поступлений в [государственный бюджет](#)

29 Составление проекта [федерального бюджета](#) - это исключительная прерогатива:

а) Правительства РФ

б) Министерства финансов РФ

в) Федерального казначейства

30. Налоговые доходы бюджета должны составлять не менее:

а) 50 % всех поступлений в бюджет;

в) не регламентированы

б) 70 % всех поступлений в бюджет;

31. Исполнение бюджета возложено на :

а) Счетную палату РФ

б) Федеральное казначейство РФ

в) Государственную Думу РФ

г) муниципалитеты

32. Дефицит бюджета это-

а) превышение доходов над расходами

б) превышение расходов над доходами

в) равенство доходной и расходной частей бюджета

в) доходы от граждан

33. Доходы бюджетов образуются за счет:

а) налоговых и неналоговых видов доходов

б) безвозмездных и безвозвратных перечислений

в) штрафы и иные суммы принудительного изъятия

1-б.2-а.3-в.4-а.5-б. 6-б. 7-а.8-б.9-в.10-в.11-а.12-б.13-б. 14-в. 15-в.16-а.17-а.18-б.19-а.20-б.21-в. 22-б, 23-а,24-б,25-в,26-в,27-г,28-а,29-а ,30-а,31-б,32-б,33-а

Критерии оценок: правильных ответов 27-33 - «5»;

20-26 - «4»;

14-20 - «3»;

Меньше 14 - «2».

3.Критерии оценки

Критерии оценки:

«удовлетворительно» - правильно составлена структура договора и без ошибок оформлены основные положения;

«хорошо» - правильно составлена структура договора, оформление договора соответствует закону, но имеются ошибки в структуре текста или неверно оформлен;

«отлично» - правильно составлена структура договора, оформление договора соответствует закону, правильно построен текст. Допускается наличие ошибок 1-2 негрубых ошибок;

Подготовка сообщения (реферата)

Сообщение на 5-10 минут. При подготовке реферата предусмотрена его защита в виде краткой беседы.

Критерии оценки:

«неудовлетворительно» - подобранный материал не соответствует заданной теме, обучающийся не владеет материалом, либо задание не выполнено;

«удовлетворительно» - подобран недостаточно актуальный материал, отсутствуют примеры, соответствующих теме. Обучающийся затрудняется в воспроизведение материала, не отвечает на дополнительные вопросы, не соблюдены правила оформления рефератов;

«хорошо» - подобран достоверный и актуальный материал, но тема раскрыта не полностью, представлены не все, соответствующие теме. Обучающийся демонстрирует хорошее владение материалом, отвечает на большинство дополнительных вопросов, соблюдены правила оформления рефератов;

«отлично» - подобран достоверный и актуальный материал, тема полностью раскрыта, представлены все, соответствующие теме. Обучающийся демонстрирует уверенное владение материалом, отвечает на дополнительные вопросы, соблюдены правила оформления рефератов.

Подготовка презентации

Рекомендации по оформлению и содержанию презентации:

при наличии документов в рассматриваемой теме они должны быть представлены в презентации в виде графических объектов;

должны быть представлены в виде примеров дополнительные реквизиты (кроме обязательных), которые проставляются в документе соответственно теме, указано, где они располагаются в документе;

использование единого сдержанного делового стиля оформления слайдов;

использование не более трех цветов на одном слайде (для фона, заголовка и текста);

текст должен быть отчетливо виден на выбранном фоне;

сжатость и краткость изложения, но при этом максимальная информативность содержания текста;

обоснованность и рациональность использования графических объектов;

работоспособность элементов навигации;

не перегруженность и целесообразность использования анимационных эффектов;

Критерии оценки:

«неудовлетворительно» - подобранный материал не соответствует заданной теме, презентация содержит только слайды с текстом, оформление презентации не удовлетворяет изложенным выше рекомендациям, либо задание не выполнено;

«удовлетворительно» - материал соответствует теме, но тема раскрыта не полностью, отсутствуют примеры документов и дополнительных реквизитов, использованы разные шаблоны слайдов, нарушено цветовое оформление, имеется перегруженность слайдов текстом, анимацией. Обучающийся при выступлении отвечает на дополнительные вопросы;

«хорошо» - материал соответствует теме, презентация удовлетворяет всем изложенным выше рекомендациям, приведены не все примеры документов и дополнительных реквизитов, имеется перегруженность слайдов текстами, анимацией. Обучающийся при выступлении отвечает на дополнительные вопросы;

«отлично» - тема полностью раскрыта, презентация и удовлетворяет всем изложенным выше рекомендациям. Обучающийся при выступлении отвечает на дополнительные вопросы;

Критерии оценки выполнения задач

Оценка уровня подготовки		Имеющийся результат
Балл (отметка)	Вербальный аналог	

5	Отлично	<ul style="list-style-type: none"> - задача выполнена полностью. - в логических рассуждениях и обоснованиях нет пробелов и ошибок; - в решении нет ошибок (возможна одна неточность, описка, не являющаяся следствием незнания или непонимания учебного материала)
4	Хорошо	<ul style="list-style-type: none"> - задача выполнено полностью, но обоснования шагов решения недостаточны (если умения обосновывать рассуждения не являлись специальным объектом проверки); - допущена одна ошибка или два-три недочета в выкладках, (если эти виды работы не являлись специальным объектом проверки)
3	Удовлетворительно	<ul style="list-style-type: none"> - допущены более одной ошибки или более двух- трех недочетов, но обучающийся владеет обязательными умениями по проверяемой теме
2	Неудовлетворительно	<ul style="list-style-type: none"> - допущены существенные ошибки, показавшие, что обучающийся не владеет обязательными знаниями по данной теме в полной мере; - выполненное задание показало полное отсутствие у обучающегося обязательных знаний, умений по проверяемой теме или значительная часть заданий выполнена не самостоятельно.

Критерии оценки устного опроса:

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, сформулировавшему полный и правильный ответ на вопрос, логично структурировавшему и изложившему материал. При этом обучающийся должен показать знание специальной литературы. Для получения отличной оценки необходимо продемонстрировать умение обозначить проблемные вопросы в соответствующей области, проанализировать их и предложить варианты решений, дать исчерпывающие ответы на уточняющие и дополнительные вопросы.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, который дал полный правильный ответ на вопрос, с соблюдением логики изложения материала, но допустил при ответе отдельные неточности, не имеющие принципиального

характера. Оценка «хорошо» может выставляться обучающемуся, недостаточно чётко и полно ответившему на уточняющие и дополнительные вопросы.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, показавшему неполные знания, допустившему ошибки и неточности при ответе на вопрос, продемонстрировавшему неумение логически выстроить материал ответа и сформулировать свою позицию по проблемным вопросам. При этом хотя бы по одному из заданий ошибки не должны иметь принципиального характера. Обучающийся, ответ которого оценивается «удовлетворительно», должен опираться в своем ответе на учебную литературу.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он не дал ответа на вопрос; дал неверные, содержащие фактические ошибки ответы на все вопросы; не смог ответить на дополнительные и уточняющие вопросы. Неудовлетворительная оценка выставляется обучающемуся, отказавшемуся отвечать на вопросы опроса.

Критерии оценки теста:

оценка «5» - правильных ответов 90–100%;

оценка «4» - правильных ответов 68–87%;

оценка «3» - правильных ответов 50–67%;

оценка «2» - правильных ответов < 50%.

Критерии оценки экзамена:

Оценка «5» ставится, если:

обучающийся свободно применяет знания на практике;

не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала;

обучающийся выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы;

обучающийся усваивает весь объем программного материала;

материал оформлен аккуратно в соответствии с требованиями.

Оценка «4» ставится, если:

обучающийся знает весь изученный материал;

отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя;

обучающийся умеет применять полученные знания на практике;

в ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя;

материал оформлен недостаточно аккуратно и в соответствии с требованиями;

Оценка «3» ставится, если:

обучающийся обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя;

предпочитает отвечать на вопросы воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы;

материал оформлен не аккуратно или не в соответствии с требованиями;

Оценка «2» ставится, если:

у обучающегося имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все, же большая часть не усвоена;

материал оформлен не в соответствии с требованиями.