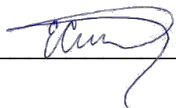


Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)
АЛТАЙСКИЙ ФИЛИАЛ ФИНУНИВЕРСИТЕТА

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора
по учебно-методической и научной работе
Алтайского филиала Финуниверситета



Е.В. Сильченко

«05» февраля 2026 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
**«ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-
надзорной деятельности в финансовой сфере»**

38.02.06 Финансы

Рабочая программа дисциплины разработана на основе федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования (далее – ФГОС СПО) по специальности 38.02.06 Финансы

Разработчик:

Межина М.В., канд. экон. наук, доцент кафедры Алтайского филиала ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

Рецензенты:


Шевелёв С.Ю., канд. экон. наук, доцент Алтайского филиала ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

Левашова Т.Ю., канд. экон. наук, доцент Алтайского государственного технического университета им. И.И. Ползунова

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и рекомендована к утверждению на заседании предметной (цикловой) комиссии Алтайского филиала

Протокол от «05» февраля 2026 г. № 4

Председатель ПЦК Алтайского филиала



И.П. Маряхина

1. Общая характеристика рабочей программы дисциплины

1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Дисциплина «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» является обязательной частью общепрофессионального цикла основной образовательной программы в соответствии с ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы.

1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

В рамках программы дисциплины студентами осваиваются умения и знания

Код ОК, ПК	Уметь	Знать
ОК 01.	распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части определять этапы решения 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)	актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить структура плана для решения задач, алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях основные источники информации и ресурсы для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте методы работы в профессиональной и смежных сферах порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности
ОК 02.	определять задачи для поиска информации, планировать процесс	номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности

	<p>поиска, выбирать необходимые источники информации</p> <p>выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска</p> <p>оценивать практическую значимость результатов поиска</p> <p>применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач</p>	<p>приемы структурирования информации</p> <p>формат оформления результатов поиска информации</p> <p>современные средства и устройства информатизации, порядок их применения</p> <p>порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности в том числе с использованием цифровых средств</p>
ОК 03.	<p>определять актуальность нормативно правовой документации в профессиональной деятельности;</p> <p>применять современную научную профессиональную терминологию;</p> <p>определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования;</p> <p>выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи;</p> <p>определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности, выявлять источники финансирования;</p> <p>презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности;</p> <p>определять источники достоверной правовой информации;</p> <p>составлять различные правовые документы;</p> <p>находить интересные проектные идеи, грамотно их формулировать и</p>	<p>содержание актуальной нормативно-правовой документации;</p> <p>современная научная и профессиональная терминология;</p> <p>возможные траектории профессионального развития и самообразования;</p> <p>основы предпринимательской деятельности, правовой и финансовой грамотности;</p> <p>правила разработки презентации;</p> <p>основные этапы разработки и реализации проекта</p>

	документировать; оценивать жизнеспособность проектной идеи, составлять план проекта	
ОК 05.	грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке проявлять толерантность в рабочем коллективе	правила оформления документов правила построения устных сообщений особенности социального и культурного контекста
ОК 06.	проявлять гражданско- патриотическую позицию демонстрировать осознанное поведение описывать значимость своей специальности применять стандарты антикоррупционного поведения	сущность гражданско-патриотической позиции традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений значимость профессиональной деятельности по специальности стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения
ОК 09.	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	правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика) лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности особенности произношения правила чтения текстов профессиональной направленности
ПК 1.1.	применять бюджетную классификацию Российской Федерации в профессиональной деятельности; выполнять расчеты плановых показателей по	законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных

	<p>доходам бюджетов публично-правовых образований; определять плановый размер межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету другого уровня; проектировать предельные объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджетов публично-правовых образований; определять дефицит бюджета и источники его финансирования; выполнять аналитические расчеты по доходам и расходам бюджетов публично-правовых образований; 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 профессиональной деятельности; выполнять расчеты плановых показателей по поступлениям и выплатам государственных и муниципальных учреждений; составлять обоснования расходов казенных учреждений; выполнять расчеты</p>	<p>отношений, финансово-экономического планирования; структуру бюджетной системы Российской Федерации, принципы ее построения; участников бюджетного процесса Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и их полномочия; понятие, структуру бюджетной классификации 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; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.</p>
--	--	--

	<p>плановых размеров заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений</p>	
ПК 2.1.	<p>составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации; осуществлять финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности организации и ее подразделений, выявлять резервы производства; разрабатывать меры по обеспечению режима экономии, повышению рентабельности производства, конкурентоспособности выпускаемой продукции, производительности труда; оптимально использовать материальные, трудовые и финансовые ресурсы организации; применять информационные технологии для обработки экономических данных; анализировать результаты расчетов финансово-экономических показателей и обосновывать полученные выводы; предлагать организационно-управленческие решения, которые могут привести к повышению экономической эффективности деятельности организации; использовать автоматизированные системы сбора и обработки экономической информации; собирать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета</p>	<p>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 экономические условия производства в соответствии с отраслевой направленностью деятельности организации; возможности информационных технологий, официальных профессиональных программных продуктов и сервисов для обработки экономической информации</p>

	экономических и финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации	
ПК 3.1.	<p>определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов;</p> <p>определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации;</p> <p>подбирать и оформлять документы, необходимые для постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации о налогах, сборах;</p> <p>заполнять формы документов, предусмотренные нормативно-правовыми актами для осуществления постановки на учет в налоговых органах;</p> <p>осуществлять постановку на учет в налоговых органах в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;</p> <p>определять возникновение обязанности налогоплательщиков, плательщиков сборов, плательщиков страховых взносов, налоговых агентов по уплате конкретного налога, сбора, страховых взносов;</p> <p>понимать и осуществлять права и обязанности</p>	<p>законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения;</p> <p>трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации,</p> <p>законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</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>принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности;</p> <p>постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 - принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета; информационные системы, программное обеспечение, применяемые в организации; правила защиты конфиденциальной информации;

	<p>налогоплательщиков, налоговых агентов, плательщиков страховых взносов, налоговых органов;</p> <p>применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в целях исполнения налоговых обязанностей</p> <p>применять положения учетной политики организации для целей налогообложения;</p> <p>вести налоговый учет доходов, расходов, объектов налогообложения;</p> <p>определять налоговую базу по налогам;</p> <p>определять базу для исчисления страховых взносов;</p> <p>применять налоговые ставки;</p> <p>применять тарифы страховых взносов;</p> <p>исчислять суммы налогов, сборов, страховых взносов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах, сборах;</p> <p>осуществлять контроль ведения налогового учета доходов, расходов, объектов налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;</p> <p>подготавливать и оформлять отдельные виды документов, необходимых для исполнения налоговых обязанностей</p> <p>анализировать информацию первичных учетных документов, счетов-фактур,</p>	<p>понятия налогов, сборов, страховых взносов, виды и характеристику налогов, состав специальных налоговых режимов;</p> <p>основания и порядок постановки на учет в налоговых органах, в том числе по месту нахождения организации, месту жительства физического лица, а также по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации о налогах, сборах;</p> <p>состав и основное содержание нормативно-правовых документов, регулирующих процедуры постановки на учет в налоговых органах;</p> <p>состав документов, необходимых для постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям, порядок их заполнения;</p> <p>понятия налогоплательщики, плательщики сборов, плательщики страховых взносов, налоговые агенты, налоговые органы Российской Федерации;</p> <p>права и обязанности налогоплательщиков, налоговых агентов, налоговых органов; понятие законных и уполномоченных представителей налогоплательщиков;</p> <p>документальное подтверждение полномочий представителей; понятие учетной политики для целей налогообложения, ее статус, состав, содержание и роль в учете в целях исполнения налоговых обязанностей;</p> <p>порядок ведения налогового учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходов при исчислении налога на доходы физических лиц, - доходов, расходов при исчислении налога на прибыль организаций; - доходов, расходов при исчислении налога при применении упрощенной системы налогообложения; <p>порядок расчета налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, налогу на прибыль организаций, налогу при применении упрощенной системы</p>
--	---	---

	<p>регистров бухгалтерского и налогового учета, документов, необходимых для исполнения налоговых обязанностей</p> <p>вести в целях исполнения налоговой обязанности архив договоров и первичной документации</p> <p>использовать общее и профессиональное прикладное программное обеспечение</p>	<p>налогообложения;</p> <p>порядок исчисления и учета налога на добавленную стоимость;</p> <p>порядок учета объектов налогообложения,</p> <p>определение налоговой базы, порядок применения налоговых вычетов по федеральным, региональным, местным налогам и специальным налоговым режимам;</p> <p>порядок исчисления сумм налогов, страховых взносов, учета начисления и уплаты налогов, сборов, страховых взносов, страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний</p>
ПК.4.1.	<p>использовать основы 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 обосновывать начальную (максимальную) цену закупки; планировать потребность государственного (муниципального) заказчика в товарах работах и услугах; обосновывать закупку с учетом соблюдения положений о нормировании закупок; разрабатывать план организации и проведения статистического наблюдения; выявлять ошибки в первичных данных, полученных в процессе статистического наблюдения; производить расчет показателей выборочного исследования;</p>	<p>требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок;</p> <p>основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам;</p> <p>основы антимонопольного законодательства</p> <p>порядок организации и осуществления закупок, особенности осуществления закупок для государственных (муниципальных) нужд различными видами юридических лиц;</p> <p>методы определения начальной (максимальной) цены контракта и контракта, заключаемого с единственным поставщиком;</p> <p>предмет и метод статистики;</p> <p>формы и виды статистического наблюдения;</p> <p>ошибки статистического наблюдения;</p> <p>способы представления статистических данных;</p> <p>понятие рядов распределения, их виды и правила построения;</p> <p>формы организации выборочного наблюдения;</p> <p>статистические методы выявления корреляционной связи;</p> <p>этику делового общения и правила ведения переговоров</p>

	<p>обобщать полученную информацию о потребностях, ценах на товары, работы, услуги, статистически ее обрабатывать и формулировать аналитические выводы; использовать правила ведения переговоров и этику делового общения в профессиональной деятельности</p>	
ПК 5.1.	<p>формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими 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</p>	<p>основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю; приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю; теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля; основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте; требования профессиональной этики</p>
ПК 5.2.	<p>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</p>	<p>Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля; практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях</p>

	финансово-хозяйственных операций	
ПК 5.8.	<p>применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>	<p>законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;</p> <p>нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации; компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;</p> <p>международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;</p> <p>перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФЛТФ);</p> <p>правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации;</p> <p> типовые схемы и способы отмыванию преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения</p>

2. Структура и содержание дисциплины

2.1. Объем дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем в часах
Объем образовательной программы дисциплины	60
Объем работы студентов во взаимодействии с преподавателем	48
в том числе:	
теоретическое обучение	30
практические занятия	18
лабораторные работы	-
контрольные работы	-
курсовой проект (работа)	-
самостоятельная работа	12
Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета	-

2.2. Тематический план и содержание дисциплины

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности студентов	Объем в часах	Коды компетенций формированию которых способствует элемент программы
1	2	3	4
Раздел 1. «Основы контрольно-надзорной деятельности».		20	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
Тема 1.1. «Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности».	Содержание учебного материала 1. Понятия «государственный контроль» и «надзор». 2. Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства. 3. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля. Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере.	4	
Тема 1.2. «Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере».	Содержание учебного материала 1. Органы финансового контроля в Российской Федерации, их полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности. 2. Классификация нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность. 3. Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере. 4. Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации. 5. Профессиональный стандарт 08.006 Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер).	6	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
	В том числе практических занятий	2	
	1. Практическое занятие 1.	2	

	«Выполнение заданий с использованием нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность и профессиональную этику лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере (СПС Консультант Плюс)».		
	Самостоятельная работа студентов - используя СПС «Консультант Плюс», изучить Кодекс этики и служебного поведения работников контрольно-счетных органов субъектов РФ и федеральных территорий; - составить схему-конспект основных положений этического кодекса.	4	
Тема 1.3. «Методологические основы проведения финансового контроля».	Содержание учебного материала 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.	6	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
	В том числе практических занятий	2	
	1. Практическое занятие 2. «Составление сравнительной таблицы методов проведения контроля. Изучение основных положений нормативно-правовых документов, регулирующих деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль с использованием СПС «Консультант Плюс»».	2	
Раздел 2. «Правовые основы контрольно-надзорной деятельности в отдельных сферах».		40	

Тема 2.1. «Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности».	Содержание учебного материала 1. Правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений. 2. Законодательная основа бюджетного контроля. 3. Бюджетный процесс и бюджетный контроль. 4. Роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля. 5. Основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления. 6. Законодательная и нормативная основа контроля закупочной деятельности. 7. Этапы государственных закупок, подлежащие контролю. 8. Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок. 9. Требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности. 10. Источники информации и документирование этапов контроля.	12	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
	В том числе практических занятий	6	
	1. Практическое занятие 3. «Решение ситуационных задач по подготовке контрольных мероприятий с использованием нормативно-правовых документов и СПС «Консультант Плюс»»	2	
	2. Практическое занятие 4. «Решение ситуационных задач по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок с использованием нормативно-правовых документов и СПС «Консультант Плюс»»	2	
	Практическое занятие 5. «Презентации и доклады по теме»	2	
	Самостоятельная работа студентов Подготовка презентаций и докладов по теме 2.1.	4	

Тема 2.2. «Правовые основы налогового контроля».	Содержание учебного материала 1. Налоговый контроль в системе государственного финансового контроля. 2. Принципы налогового контроля. 3. Формы налогового контроля. Основные формы налоговых проверок. 4. Организация и проведение камеральной налоговой проверки, нормативные документы и регламенты. 5. Организация и проведение выездной налоговой проверки, критерии рисков, используемые для отбора налогоплательщиков при планировании выездных налоговых проверок. 5. Источники информации и документирование результатов налогового контроля.	6	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
	В том числе практических занятий	2	
	1. Практическое занятие 6. "Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч.1, регламентов налоговых органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий (СПС «Консультант Плюс»)).	2	
Тема 2.3. «Правовое регулирование банковского контроля и надзора»	Содержание учебного материала 1. Законодательная основа надзорных функций Банка России. 2. Полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора. 3. Цели банковского регулирования и банковского надзора. 4. Формы банковского надзора. 5. Деятельность Банка России в целях реализации функции банковского надзора. Служба текущего банковского надзора. 6. Права денежно-кредитного регулятора в рамках осуществления надзорных функций. 7. Взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации.	6	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
	В том числе практических занятий	2	
	1. Практическое занятие 7. «Анализ требований нормативно-правовых актов и соблюдения их кредитными организациями». Выполнение заданий с использованием	2	

	СПС «Консультант Плюс», составление сравнительных таблиц, обсуждение результатов.		
	Самостоятельная работа студентов - используя СПС «Консультант Плюс», изучить Федеральный закон о Банке России, составить схему конспект основных положений.	4	
Тема 2.4. «Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов»	Содержание учебного материала 1. Законодательное и нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов. 2. Законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ) 3. Основные задачи и направления внутреннего контроля. 4. Этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля. 5. Стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля. 6. Формы и процедуры внутреннего контроля. 7. Документирование этапов контрольного мероприятия и его результатов.	8	ОК 01., ОК 02., ОК 03., ОК 05., ОК 06., ОК 09. ПК 1.1., ПК 2.1., ПК 3.1., ПК.4.1., ПК 5.1. ПК 5.2., ПК 5.8.
	В том числе практических занятий	4	
	1. Практическое занятие 8. «Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности».	2	
	2. Практическое занятие 9. «Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля».	2	
	Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета	-	
Всего:		60	

3. Условия реализации дисциплины

3.1. Материально-техническое обеспечение

3.1.1 Для реализации программы дисциплины предусмотрен кабинет «Финансово-экономического контроля» - учебная аудитория для проведения занятий всех видов, предусмотренных образовательной программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, а также для проведения текущего контроля, промежуточной и государственной итоговой аттестации, а также кабинет «Самостоятельной и воспитательной работы», библиотека, читальный зал с выходом в интернет.

Кабинет «Финансово-экономического контроля» оснащён специализированной мебелью: учебной меловой доской – 1 шт., рабочим местом преподавателя (стол и стул) – 1 шт., посадочными местами для обучающихся (партами-скамьями) – 50 шт., шкафом для размещения и хранения учебной литературы и наглядного материала – 1 шт.; техническими средствами обучения: компьютером – 1 шт., мультимедиа проектором (Epson) – 1 шт., экраном 2х2 м – 1 шт., колонками – 2 шт.

Кабинет «Самостоятельной и воспитательной работы» оснащён специализированной мебелью: стол учительский – 1 шт., стул – 10 шт., стол компьютерный – 10 шт.; технические средства обучения: компьютер – 10 шт.

Библиотека, читальный зал с выходом в интернет оснащено специализированной мебелью: партами-скамьями – 12 шт., компьютерными столами – 12 шт., стульями – 12 шт.; техническими средствами обучения: компьютерами – 12 шт.

3.1.2 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение
Перечень необходимого комплекта лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения.

№ п/п	Наименование лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства
1	Пакет стандартных офисных приложений для работы с документами, таблицами, базами данных и т.п. AstraLinux – операционная система LibreOffice – офис Atom – браузер VK WorkMail – работа с почтой VK WorkDisk – дисковое пространство

2	Справочно-правовая система СПС КонсультантПлюс СПС Гарант
---	---

3.2. Информационное обеспечение

Для реализации программы библиотечный фонд структурного подразделения должен иметь печатные и/или электронные образовательные и информационные ресурсы для использования в образовательном процессе.

3.2.1 Основные печатные и электронные издания:

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-pravo-558400#page/1>

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>

Дополнительные источники

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации (в действующей редакции).

2. Налоговый Кодекс Российской Федерации (в действующей редакции).

3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в действующей редакции).

4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в действующей редакции).

5. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (в действующей редакции).

6. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (в действующей редакции).

7. Федеральный закон «О Центральном банке Российской

Федерации (Банке России) от 10.07.2002 № 86-ФЗ (в действующей редакции)»

8. 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).

9. 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).

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

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

12. 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).

13. 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).

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

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

16. Приказ Минфина России от 22.05.2020 № 91н «Об утверждении

федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита»».

17. 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).

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

19. Маслова, Т. С. Контроль и ревизия в бюджетных учреждениях : учебное пособие. — 2-е изд., перераб. / Т. С. Маслова. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2023. — 336 с. -ISBN978-5-16-105636-3 (on-line). - Текст: электронный.-URL:<https://znaniyum.ru/read?id=427752> (для зарегистрированных пользователей)

20. Финансовое право. Практический базовый курс: учебное пособие для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 3-е изд., перераб. и доп. Москва: Издательство Юрайт, 2024. — 163 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-17460-1. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-prakticheskiy-bazovyy-kurs-537911#page/2> (для зарегистрированных пользователей)

21. Журнал «Финконтроль»;

22. Журнал «Бухгалтерский учет»;

23. Журнал «Главбух»;

24. Журнал «Финансы»;

25. Журнал «Вестник АКСОР»;

26. Журнал «Аудиторские ведомости»;

27. Журнал «Финансовый директор».

28. Образовательная платформа Юрайт – URL: <https://urait.ru>

29. Электронно-библиотечная система znanium.com – URL:
<http://znanium.com>
30. Электронная библиотека издательства ЮРАЙТ – URL:
<http://www.urait.ru>
31. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» –
URL: <http://www.consultant.ru>.
32. Справочно-правовая система «Гарант» – URL:
<http://www.garant.ru>
33. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации – URL: <http://www.minfin.ru>.
34. Официальный сайт Федеральной налоговой службы–
URL: <http://www.nalog.ru>.
35. Финансовый информационный портал banki.ru – URL:
www.banki.ru
36. Официальный сайт Счетной Палаты РФ – URL: www.ach.gov.ru -
37. Официальный сайт Федерального казначейства – URL:
www.roskazna.ru
38. Официальный сайт Центрального банка РФ – URL: www.cbr.ru

4. Контроль и оценка результатов освоения дисциплины

Результаты обучения	Критерии оценки	Методы оценки
Перечень знаний, осваиваемых в рамках дисциплины		
Знает: 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 нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации. 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,	Правильность ответа по содержанию, полнота и глубина ответа (количество усвоенных фактов, понятий и т. д); осознанность ответа и логика изложения, своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств. Оценка «5 (отлично)» ставится, если студент: полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно. Оценка «4 (хорошо)» ставится, если студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «5», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет. Оценка «3 (удовлетворительно)» ставится, если студент обнаруживает знание и понимание основных положений темы, но: излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки. Оценка «2 (неудовлетворительно)» ставится, если студент обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание,	Устный опрос и собеседования по темам курса. Контрольное тестирование по темам курса. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.

<p>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 защиты конфиденциальной информации</p> <p>Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую)</p>	<p>допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.</p>	
--	--	--

<p>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 контрол и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</p>		
Перечень умений, осваиваемых в рамках дисциплины		
<p>Умеет:</p> <p>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;</p> <p>Использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и</p>	<p>Полнота выполнения задания, логичность и доказательность изложения результатов, правильные и грамотно интерпретированные результаты и выводы, рациональное использование времени на выполнение задания.</p> <p>Оценка 5 «отлично»- дано полное верное решение, в логическом рассуждении и решении нет ошибок, задача решена рациональным способом, получен правильный ответ, ясно описан способ решения, студент свободно ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные</p>	<p>Экспертная оценка выполнения практических заданий. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы.</p> <p>Дифференцированны й зачет.</p>

<p>финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;</p> <p>Вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов</p> <p>Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей</p> <p>Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности</p> <p>Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p>	<p>вопросы. Работа выполнена в установленное время.</p> <p>Оценка 4 «хорошо» - дано верное решение, но имеются небольшие недочеты, в целом не влияющие на решение, такие как небольшие логические пропуски, не связанные с основной идеей решения. Решение оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию решения, имеются механические ошибки или несущественные арифметические ошибки. Студент в целом ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные вопросы. Работа выполнена в установленное время.</p> <p>Оценка 3 «удовлетворительно» - имеются существенные ошибки в логическом рассуждении и в решении. Рассчитанное значение искомой величины искажает экономическое содержание ответа. Студент ориентируется в предлагаемой ситуации только с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.</p> <p>Оценка 2 «неудовлетворительно»-</p> <ul style="list-style-type: none"> - решение неверное или отсутствует. - рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение безосновательно. <p>Студент не ориентируется в предлагаемой ситуации даже с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.</p>	
--	---	--