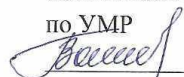


Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего
образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)
Сургутский финансово-экономический колледж

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора

по УМР



Е.В. Гримчак

«16» мая 2024 г.

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
по прохождению производственной практики
(по профилю специальности)
ПМ.04 Участие в организации и осуществлении финансового
контроля
специальность 38.02.06 Финансы

Сургут
2024

Разработчики: Н.В. Иванова, преподаватель экономических дисциплин

Методические рекомендации по прохождению производственной (по профилю специальности) практики рассмотрены и рекомендованы к утверждению на заседании предметной (цикловой) комиссии профессиональных модулей

Протокол № 13 от «14» мая 2024 г.

Председатель  /Э.М. Калмыкова/

СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	4
Организация практики.....	6
Содержание практики.....	10
Приложения	14
Перечень рекомендуемых учебных изданий, интернет-ресурсов, дополнительной литературы.....	18

ВВЕДЕНИЕ

Практика является одним из важнейших элементов процесса подготовки квалифицированных специалистов в области финансов.

Производственная практика (по профилю специальности) является частью ОПОП ППССЗ специальности СПО 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям), в части освоения основного вида профессиональной деятельности (ВПД) Участие в организации и осуществлении финансового контроля и соответствующих профессиональных компетенций.

В программе профессионального модуля предусмотрена производственная практика в количестве 72 часов.

В результате прохождения производственной практики (по профилю специальности) студенты должны:

иметь практический опыт:

- организации и проведении финансового контроля;
- планировании, анализе и контроле финансово-хозяйственной деятельности объектов финансового контроля.

уметь:

- анализировать документы и отбирать существенную информацию, подлежащую проверке;
 - применять программное обеспечение при организации и осуществлении финансового контроля;
 - проводить проверки, ревизии финансово-хозяйственной деятельности объектов финансового контроля в соответствии с видом и программой контрольного мероприятия;
 - применять различные методы и приемы контроля и анализа финансово-хозяйственной деятельности объектов финансового контроля;
 - проводить внутренний контроль и аудит с учетом особенностей организаций;
 - оформлять результаты проведенных контрольных мероприятий путем составления актов и справок;
 - осуществлять контроль за реализацией полученных результатов по материалам проведенных ревизий и проверок;
 - проводить мероприятия по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений законодательства Российской Федерации в сфере финансов;
 - проверять необходимую документацию для проведения закупочной процедуры и заключения контрактов;
 - осуществлять проверку соблюдения требований законодательства при проведении закупочных процедур.
- знать:*
- нормативные и иные акты, регулирующие организационно-правовые положения и финансовую деятельность объектов финансового контроля;

- нормативные и иные акты, регламентирующие деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль;
- требования законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок;
- структуру, полномочия и методы работы органов, осуществляющих финансовый контроль, порядок их взаимодействия;
- особенности организации и проведения контрольных мероприятий органами, осуществляющими финансовый контроль;
- методы проверки хозяйственных операций;
- методы контроля сохранности товарно-материальных ценностей;
- значение, задачи и общие принципы аудиторского контроля;
- порядок использования государственной (муниципальной) собственности;
- основные контрольные мероприятия в ходе реализации процедур по исполнению бюджетов бюджетной системы Российской Федерации основные контрольные мероприятия при осуществлении закупок для государственных (муниципальных) нужд.

овладеть профессиональными компетенциями:

Код	Профессиональные компетенции
ВД 04	Участие в организации и осуществлении финансового контроля
ПК 4.1	Разрабатывать план и программу проведения контрольных мероприятий, оформлять результаты проведенных контрольных мероприятий, вырабатывать рекомендации по устранению недостатков и рисков, оценивать эффективность контрольных процедур
ПК 4.2	Осуществлять предварительный, текущий и последующий контроль хозяйственной деятельности объектов финансового контроля
ПК 4.3	Участвовать в ревизии финансово-хозяйственной деятельности объекта финансового контроля
ПК 4.4	Обеспечивать соблюдение требований законодательства в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд

овладеть общими компетенциями:

Код	Общие компетенции
ОК 1.	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам
ОК 2.	Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности
ОК 3.	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие
ОК 4.	Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами
ОК 5.	Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста
ОК 6.	Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей

ОК 9.	Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности
ОК 10.	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках
ОК 11.	Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере

Цель производственной практики (по профилю специальности) овладение студентами профессиональной деятельностью по специальности в соответствии с видом деятельности, закрепление, расширение, углубление и систематизация знаний, полученных при изучении модуля, на основе изучения деятельности конкретной организации, приобретение практического опыта.

Основными задачами практики по профилю специальности являются:

- отработка практических умений и навыков, полученных при изучении профессионального модуля;
- развитие профессионального мышления;
- проверка профессиональной готовности будущего специалиста к самостоятельной трудовой деятельности.

ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИКИ

В соответствии с учебным планом по данной специальности предусмотрена производственная практика (по профилю специальности) на предприятиях различных видов деятельности и организационно - правовых форм.

В период практики студенты могут быть зачислены на штатную должность по специальности, однако им в этом случае должны быть созданы условия для ознакомления с организацией правового сопровождения финансово-хозяйственной деятельности организации по всем разделам программы. Находясь на практике, студент обязан:

- проходить практику ежедневно в соответствии с режимом работы организации и с учетом продолжительности рабочего дня студентов при прохождении практики в соответствии с трудовым законодательством;
- полностью выполнять задания, предусмотренные программой производственной практики, добросовестно относиться к выполнению поручений, обусловленных производственной практикой;
- соблюдать действующие в организациях правила внутреннего трудового распорядка, строго соблюдать нормы охраны труда и правила пожарной безопасности.

По прибытии на место прохождения практики студент согласовывает с руководителем практики от организации календарно-тематический план прохождения производственной практики. Каждое мероприятие проводится в конкретные сроки, обозначается в плане. Отметка о выполнении производится сразу же после проведения мероприятия с указанием даты. При отсутствии возможности освоить отдельные виды работ по практике в организации студент самостоятельно изучает их, используя соответствующую нормативно-правовую и учебную литературу, и заносит проработанный материал в отчет.

В процессе прохождения практики каждый студент в хронологическом порядке ведет ежедневный учет проделанной работы в дневнике прохождения практики в форме кратких записей о выполненных мероприятиях.

Требования к ведению дневника по производственной практике:

- дневник является документом, по которому студент подтверждает выполнение программы практики;
- записи в дневнике должны вестись ежедневно и содержать перечень выполненных работ за день;
- дневник ежедневно просматривает руководитель практики от предприятия ставит оценку и заверяет подписью;
- по окончании практики дневник заверяется печатью организации, где проходил практику студент;
- дневник прилагается к отчету по практике и сдается для проверки руководителю практики от колледжа.

Учебно-методическое руководство практикой студентов осуществляется руководителем практики от колледжа, в обязанности которого входит проведение необходимых консультаций, посещение мест практики, проверка отчетов студентов.

В качестве руководителя производственной практики от предприятия целесообразно назначить главного бухгалтера предприятия, его заместителя либо ведущего бухгалтера.

Руководитель практики от предприятия обеспечивает студента рабочим местом, дает практикантам необходимые консультации и разъяснения, требует своевременного и доброкачественного выполнения работ в точном соответствии с утвержденной программой, проверяет качество выполненной студентами работы, по окончании практики дает письменную характеристику на студента и заверяет составленный отчет о практике.

Отчет по практике является основным документом, по которому студент отчитывается по своей работе, форма отчета приведена в приложениях 3, 4.

Отчет о практике составляется индивидуально каждым студентом. Для составления, редактирования и оформления отчета студентам рекомендуется отводить последние 2-3 дня производственной практики. Отчет студента о практике должен включать текстовый, графический и другой иллюстрированный материалы.

Оформление отчетов по производственной практике осуществляется с целью:

- 1) выявления уровня компетентности студента, т.е. способности применять полученные знания по профессиональному модулю в конкретных ситуациях;
- 2) систематизации имеющегося практического материала;
- 3) развития умения делать самостоятельно выводы, обосновывать свою точку зрения;
- 4) развития умения работать с законодательно-нормативными документами;
- 5) развития умения выбирать наиболее подходящие инструменты для решения практических задач, находить, и умело использовать имеющиеся возможности.

При составлении отчетов целесообразно руководствоваться законодательными и нормативными документами, основной и дополнительной литературой, указанными в данных рекомендациях.

Отчет должен быть результатом самостоятельной творческой работы студента. Изложение должно быть содержательным, но кратким, расчет основных показателей отражается в практической части отчета, в приложениях приводятся заполненные формы документов. Также приложения могут состоять из дополнительных справочных материалов, имеющих вспомогательное значение, например: копий документов, выдержек из отчетных материалов, статистических данных, схем, таблиц, диаграмм, программ, положений и т.п.

По окончании практики студент сдает:

- дневник по производственной практике оформленный в соответствии с установленными требованиями, заверенный печатью организации – базы практики и подписью руководителя практики от предприятия (Приложение 1).
- Индивидуальное задание прохождения производственной практики (по профилю специальности) оформленный в соответствии с установленными требованиями, заверенный печатью организации – базы практики и подписью руководителя практики от предприятия (Приложение 2).
- положительная характеристика организации на студента в период прохождения практики, выполненная на фирменном бланке, заверенная подписью руководителя и печатью организации;
- отчет о прохождении практики, подписанным руководителем практики от предприятия и заверенным печатью

Итоговая оценка (зачет/незачет) за производственную практику (по профилю специальности) ставится руководителем практики от колледжа на основании оценки за отчет и характеристики.

СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИКИ

Студенты проходят практику в соответствии с календарно-тематическим планом.

Календарно-тематический план

№ п/п	Наименование разделов и тем практики	Количество часов
МДК. 04.01 Финансовый контроль деятельности экономического субъекта		
1.	Тема 1.1. Понятие и функциональная сущность финансового контроля	4
2.	Тема 1.2. Виды и формы финансового контроля	4
3.	Тема 1.3 Методы и специальные методические приемы финансового контроля.	4
4.	Тема 1.4.Ревизия как особая форма контроля	4
5.	Раздел 2. Публичный (государственный) финансовый контроль	
6.	Тема 2.1. Правовые основы государственного (муниципального) финансового контроля в Российской Федерации и полномочия государственных органов, осуществляющих государственный финансовый контроль.	4
7.	Тема 2.2. Понятие контрольного мероприятия (внешнего) государственного финансового контроля и порядок его организации.	4
8.	Тема 2.3.Внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит	4
9.	Раздел 3. Банковский надзор и внутренний контроль кредитной организации как формы публичного финансового контроля за денежным обращением	
10.	Тема 3.1 Основные положения рекомендаций ФАТФ и законодательные основы внедрения в Российской Федерации стандартов банковского регулирования и банковского надзора, установленных Базельским комитетом по банковскому надзору (БКБН) и страховой надзор осуществляемый Центральным Банком РФ	4
11.	Тема 3.2. Функциональное назначение и организация системы внутреннего контроля (СВК) кредитной организации.	4
12.	Тема 3.3.Внутренний контроль в целях противодействия коррупции (ПВК) и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	4
13.	Тема 3.4. Риск - ориентированный подход к проведению внутреннего финансового контроля.	4
14.	Раздел 4. Независимый (аудиторский) финансовый контроль	
15.	Тема 4.1. Понятие аудита, его цель и место в системе финансового контроля	4
16.	Тема 4.2. Технология проведения аудиторской проверки	4
17.	Тема 4.3. Методологические аспекты проведения аудиторской проверки отдельных объектов аудита.	4

18.	Раздел 5. Финансовый контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд	
19.	Тема 5.1. Государственные органы, осуществляющие государственный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, и их полномочия	2
20.	Тема 5.2. Документы, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового контроля и Регламента в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд	2
21.	Тема 5.3. Контрольные мероприятия на всех этапах проведения государственных и муниципальных закупок	4
22.	Тема 5.4. Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	4
23.	Раздел 6. Общественный финансовый контроль как форма внешнего финансового контроля	
24.	Тема 6.1. Правовая основа общественного финансового контроля	4
Всего:		72

Содержание практики

Профессиональные модули и междисциплинарные курсы, темы	Содержание практики
МДК. 04.01 Финансовый контроль деятельности экономического субъекта	
Тема 1.1. Понятие и функциональная сущность финансового контроля	Изучить источники информации для проведения контрольных процедур: – копии учредительных документов, ознакомиться с деятельностью организации;
Тема 1.2. Виды и формы финансового контроля	Изучить: – организационную структуру управления компании; – должностные инструкции специалистов по внутреннему контролю; – бухгалтерскую (финансовую) отчетность компании; – инструкции по организации автоматизированного процесса обработки информации; – дорожные карты, маршрутные листы, схемы документооборота.
Тема 1.3 Методы и специальные методические приемы финансового контроля.	Провести аналитические процедуры, позволяющие выявить наиболее значимые аспекты контроля: – экспресс-анализ показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности; – анализ ликвидности и платежеспособности организации с целью определения соблюдения принципа непрерывности деятельности компании; – анализ структуры собственного капитала.
Тема 1.4.Ревизия как особая форма контроля	Составить отчет по результатам контрольного мероприятия, ревизии;
Раздел 2. Публичный (государственный) финансовый контроль	
Тема 2.1. Правовые основы государственного (муниципального) финансового контроля в Российской Федерации и полномочия государственных органов, осуществляющих государственный финансовый контроль.	Изучить нормативно-правовые документы, регулирующие деятельность в сфере финансового контроля: – Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»; – Федеральный закон от 26.10.02 № 127-ФЗ (ред. от 07.03.2018) «О несостоятельности (банкротстве)».
Тема 2.2. Понятие контрольного мероприятия (внешнего) государственного финансового контроля и порядок его организации.	Провести: – оформление документов при планировании контрольного мероприятия; – составление плана и программы контрольного мероприятия.
Тема 2.3.Внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит	Изучить: – положение по внутреннему контролю в организации; Провести: – оформление рабочей документации по выполняемым видам работ, отраженным в плане и программе контрольного мероприятия; – разработать карты внутреннего контроля по объектам контроля.
Раздел 3. Банковский надзор и внутренний контроль кредитной организации как формы публичного финансового контроля за денежным обращением	

Тема 3.1 Основные положения рекомендаций ФАТФ и законодательные основы внедрения в Российской Федерации стандартов банковского регулирования и банковского надзора, установленных Базельским комитетом по банковскому надзору (БКБН) и страховой надзор осуществляемый Центральным Банком РФ	Изучить: – Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ (ред. от 02.08.2019) «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
Тема 3.2. Функциональное назначение и организация системы внутреннего контроля (СВК) кредитной организации.	Изучить: – «Положение об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах» от 16.12.2003 N 242-П
Тема 3.3. Внутренний контроль в целях противодействия коррупции (ПВК) и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	Изучить: – методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции
Тема 3.4. Риск - ориентированный подход к проведению внутреннего финансового контроля.	1. Провести процедуры тестирования и оценки рисков. – разработка теста контроля «Оценка эффективности деятельности системы внутреннего контроля компании»; – определение уровня существенности предстоящей проверки; – определение рисков бизнес-процессов исследуемой организации и их идентификация; – составление карты рисков бизнес-процессов.
Раздел 4. Независимый (аудиторский) финансовый контроль	
Тема 4.1. Понятие аудита, его цель и место в системе финансового контроля	Изучить: – учетную политику организации в целях бухгалтерского и в целях налогового учета.
Тема 4.2. Технология проведения аудиторской проверки	Составить план и программу аудиторской проверки отдельных объектов учета в организации
Тема 4.3. Методологические аспекты проведения аудиторской проверки отдельных объектов аудита.	Оформить аудиторское заключение по итогам аудиторской проверки отдельных объектов учета
Раздел 5. Финансовый контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд	
Тема 5.1. Государственные органы, осуществляющие государственный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, и их полномочия	Изучить нормативно-правовые документы, регулирующие деятельность в сфере финансового контроля: – Федеральный закон от 18.07. 2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, слуг отдельными видами юридических лиц» (ред. от 31.12.2017); – Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ; «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных

	нужд»
Тема 5.2. Документы, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового контроля и Регламента в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд	Изучить стандарты осуществления службой контроля Ханты-Мансийского Автономного Округа - Югры внутреннего государственного финансового контроля и контроля за соблюдением законодательства российской федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд
Тема 5.3. Контрольные мероприятия на всех этапах проведения государственных и муниципальных закупок	Изучить методические рекомендации по проведению контроля в сфере закупок в ХМАО-Югре
Тема 5.4. Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	Собрать материал для проведения проверки по итогам проведения торгов
Раздел 6. Общественный финансовый контроль как форма внешнего финансового контроля	
Тема 6.1. Правовая основа общественного финансового контроля	Изучить Федеральный закон от 21 июля 2014 г. N 212-ФЗ «Об основах общественного контроля в Российской Федерации»

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)
Сургутский финансово-экономический колледж

ДНЕВНИК

по производственной практике (по профилю специальности)

Обучающегося _____ курса _____ учебной группы

(фамилия, имя, отчество)

Специальность _____
(код и наименование специальности)

Профессиональный модуль _____
(наименование профессионального модуля)

Место прохождения практики

(наименование организации (полное))

Срок практики с «__» _____ 20__ г. по «__» _____ 20__ г.

Должность, Ф. И.О. руководителя практики от организации _____

20__ г.

УЧЕТ ВЫПОЛНЕННОЙ РАБОТЫ

Дата (чч.мм.гггг)	Наименование вида (этапа) практики Краткое содержание выполненных работ	Отметка о выполнении работы (подписи руко- водителей практики)	
		От органи- зации	От фили- ала

МП

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)
Сургутский финансово-экономический колледж

ИНДИВИДУАЛЬНОЕ ЗАДАНИЕ

по производственной практике (по профилю специальности)

Обучающегося _____ курса _____ учебной группы

(фамилия, имя, отчество)

Специальность _____
(код и наименование специальности)

Место прохождения практики _____

(наименование организации (полное))

Срок практики с «__» _____ 20__ г. по «__» _____ 20__ г.

Код и наименование профессионального модуля	Содержание индивидуального задания и планируемые результаты

Руководитель практики от филиала _____
(подпись) (И.О. Фамилия)

Задание принял обучающийся _____
(подпись) (И.О. Фамилия)

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель практики от организации _____
(подпись) (И.О. Фамилия)

**Структура и содержание отчета по производственной практике
(по профилю специальности)**

1. Титульный лист (образец оформления в Приложение 4).

2. Содержание.

Перечисление информационных блоков отчёта с указанием соответствующих страниц.

3. Введение

Введение должно кратко характеризовать необходимость проведения производственной практики, содержать цели и задачи практики.

4. Основное содержание

Основное содержание включает в себя перечень всех тем, представленных в разделе «Содержание» с кратким описанием проделанной работы и приложенными документами в соответствии с указаниями рекомендаций.

5. Заключение

Заключение должно содержать выводы и рекомендации студентов по организации работы на конкретном предприятии. Выводы должны быть краткими и подтверждены соответствующими аргументами.

6. Приложения

Приложения являются обязательной частью отчета и должны включать всю необходимую документацию по заданиям. Приложения располагаются в порядке появления ссылок на них в тексте отчета и оформляются как продолжение работы, начиная каждое с новой страницы. Каждое приложение начинают с новой страницы, в правом верхнем углу пишут слово «Приложение ...».

Перечень рекомендуемых учебных изданий, интернет-ресурсов, дополнительной литературы

Нормативно правовые документы:

1. «Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе» (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 – 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)).
2. «Лимская декларация руководящих принципов контроля» (Принята в г. Лиме 17.10.1977 – 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)).
3. Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // Официальный сайт Счетной палаты РФ: <http://www.ach.gov.ru/ru/international/mexico/>.
4. Конституция Российской Федерации с изменениями.
5. Бюджетный кодекс Российской Федерации с изменениями.
6. Гражданский кодекс Российской Федерации. Части первая и вторая с изменениями.
7. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
8. Указ Президента РФ от 13.06.2012 №808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» (вместе с «Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу»).
9. Федеральный закон от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в действующей редакции).
10. Федеральный закон от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции» (в действующей редакции).
11. Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (в действующей редакции).
12. Федеральный закон от 05.04.2013 №41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (в действующей редакции).
13. 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).
14. Федеральный закон от 21.07.2014 №212-ФЗ «Об основах общественного контроля в Российской Федерации» (в действующей редакции).
15. Федеральный закон от 04.04.2005 №32-ФЗ «Об Общественной палате Российской Федерации» (в действующей редакции).
16. 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).
17. Федеральный закон от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (в действующей редакции).
18. Федеральный закон от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в действующей редакции).
19. 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).

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

21. Постановление Правительства РФ от 17.03.2014 №193 «Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 г. №89» (в действующей редакции).

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

23. 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).

24. Приказ Минфина РФ от 25.12.2008 №146н «Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля» (вместе с «Положением о требованиях к деятельности по осуществлению государственного финансового контроля») (в действующей редакции).

25. Приказ Минфина России от 30.12.2016 №822 «Об утверждении Методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового аудита» (в действующей редакции).

26. Приказ Казначейства России от 12.03.2018 №14н «Об утверждении Общих требований к осуществлению органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (в действующей редакции).

27. Указание Банка России от 15.04.2015 №3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы» (вместе с «Требованиями к организации процедур управления отдельными видами рисков») (в действующей редакции).

28. «Положение о Комитете банковского надзора Банка России» (утв. Советом директоров Банка России от 24.01.2014, протокол №2) (в действующей редакции).

29. «Положение об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах» (утв. Банком России 16.12.2003 N 242-П)(в действующей редакции).

30. «Положение о требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (утв. Банком России 02.03.2012 №375-П) (в действующей редакции).

31. Письмо Банка России от 24.03.2005 №47-Т «О Методических рекомендациях по проведению проверки и оценки организации внутреннего контроля в кредитных организациях» (в действующей редакции).

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

33. «Общие требования к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля» (утв. Коллегией Счетной палаты РФ, протокол от 12.05.2012 №21К (854))(в действующей редакции).

Основная литература:

1. Козырин, А. Н. Государственный финансовый контроль: федеральные институты : учебное пособие / Р. Е. Артюхин, А. Н. Козырин, А. А. Ялбулганов ; под ред. А. Н. Козырина. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 216 с

2. Якимова, В. А. Развитие системы финансового контроля внешнеэкономической деятельности организаций : монография / В. А. Якимова, С. В. Панкова, С. В. Хмура. - Москва : РИОР, ИНФРА-М, 2022. - 345 с.

3. Финансы и кредит: учебное пособие/ коллектив авторов; под ред. О.И. Лаврушина.– М.: КНОРУС, 2020. –320 с.

Электронные издания (электронные ресурсы)

1. <http://www.consultant.ru>. – Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

2. <http://www.garant.ru>– Справочно-правовая система «Гарант».

3. <http://www.minfin.ru>. – Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.

4. <http://www.nalog.ru>. – Официальный сайт Федеральной налоговой службы.

5. www.banki.ru – Финансовый информационный порталbanki.ru

6. www.ach.gov.ru– Официальный сайт Счетной Палаты РФ.

7. www.roskazna.ru– Официальный сайт Федерального казначейства.

8. www.cbr.ru– Официальный сайт Центрального банка РФ.

Дополнительные источники

1. Федоренко, И. В. Аудит : учебник / И.В. Федоренко, Г.И. Золотарева. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 281 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Среднее профессиональное образование). - ISBN 978-5-16-015889-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1065576> (дата обращения: 05.09.2023)».