


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

УТВЕРЖДАЮ  
Заместитель директора по  
учебно-производственной работе  
Канашского филиала Финуниверситета  
 /Т.М. Суханова/  
« 2 » июни 2025 г.

#### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

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

по специальности 38.02.06 «Финансы»

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

Разработчик:

Озерова И.И., преподаватель Канашского филиала Финуниверситета, высшая квалификационная категория

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и рекомендована к утверждению на заседании предметно-цикловой комиссии общепрофессиональных, финансовых и учетных дисциплин и МДК

Протокол от «30» сентября 2025 года № 10

Председатель предметно-цикловой комиссии:  /И.И. Озерова/

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ	4
2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	12
3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ	16
4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	20

## 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

### «ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере»

#### 1.1. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы

Цель дисциплины «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» - изучение действующих законодательных и нормативных документов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность, формирование системы знаний в области правового обеспечения профессиональной деятельности, приобретение навыков работы с нормативной базой и документирования различных этапов контроля в финансовой сфере.

Дисциплина «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» включена в обязательную часть общепрофессионального цикла образовательной программы.

#### 1.2. Планируемые результаты освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Код ОК, ПК	Уметь	Знать	Владеть навыками
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 поиска, выбирать необходимые источники информации выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска оценивать практическую значимость результатов поиска применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач использовать современное программное обеспечение в	номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности приемы структурирования информации формат оформления результатов поиска информации современные средства и устройства информатизации, порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности, в том числе цифровые средства	

	<p>профессиональной деятельности использовать различные цифровые средства для решения профессиональных задач</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 документировать</p> <p>оценивать жизнеспособность проектной идеи, составлять план проекта</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>	
ОК 05	<p>грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке</p> <p>проявлять толерантность в рабочем коллективе</p>	<p>правила оформления документов</p> <p>правила построения устных сообщений</p> <p>особенности социального и культурного контекста</p>	
ОК 06	<p>проявлять гражданско-патриотическую позицию</p> <p>демонстрировать осознанное поведение</p> <p>описывать значимость своей специальности</p> <p>применять стандарты антикоррупционного поведения</p>	<p>сущность гражданско-патриотической позиции</p> <p>традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений</p> <p>значимость профессиональной деятельности по специальности</p> <p>стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения</p>	
ОК 09	<p>понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы</p> <p>участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы</p>	<p>правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы</p> <p>основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика)</p> <p>лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности</p> <p>особенности произношения</p>	

	<p>строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности</p> <p>кратко обосновывать и объяснять свои действия (текущие и планируемые)</p> <p>писать простые связные сообщения на знакомые или интересные профессиональные темы</p>	<p>правила чтения текстов профессиональной направленности</p>	
ПК 1.1.	<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 образований;</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>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;</p> <p>Структуру бюджетной системы Российской Федерации, принципы ее построения;</p> <p>Участников бюджетного процесса Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и их полномочия;</p> <p>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;</p> <p>Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;</p> <p>Особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований;</p> <p>Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>	<p>Расчета показателей проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;</p> <p>Использования бюджетной классификации для формирования проектов бюджетов и анализа показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>
ПК 1.4.	<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;</p> <p>составлять обоснования расходов казенных учреждений; выполнять расчеты плановых размеров</p>	<p>действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений;</p> <p>типы государственных и муниципальных учреждений и порядок их деятельности; методику расчета основных показателей деятельности государственных и муниципальных учреждений;</p> <p>порядок установления и применения систем оплаты труда работников государственных и муниципальных учреждений;</p>	<p>составления бюджетной сметы казенного учреждения и обоснований к ней; составления плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений и обоснования плановых значений по поступлениям и выплатам;</p> <p>составления тарификационного списка тарифицируемого персонала и выполнения расчетов плановых размеров заработной платы нетарифицируемого персонала государственных и муниципальных учреждений</p>

	заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений	методику определения расходов на оплату труда и других затрат на содержание учреждений; порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений; порядок составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений	
ПК 2.1.	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 экономических и финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации	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; порядок ведения планово-учетной документации организации; Методические материалы по планированию, учету и анализу финансово-хозяйственной деятельности организации; Технологические и организационно-экономические условия производства в соответствии с отраслевой направленностью деятельности организации возможности информационных технологий, официальных профессиональных программных продуктов и сервисов для обработки экономической информации	сбора и обработки исходных данных для составления проектов финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации; выполнения расчетов по материальным, трудовым и финансовым затратам, необходимых для производства и реализации выпускаемой продукции, освоения новых видов продукции, производимых услуг; подготовки исходных данных для проведения расчетов и анализа экономических и финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации; мониторинга изменения данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей организации
ПК 3.1.	Определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов; Определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации; Подбирать и оформлять документы, необходимые для постановки на учет в	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,	Применения законодательства Российской Федерации о налогах, сборах; Оказания консультационных услуг организациям, независимо от форм собственности и организационно-правовых форм, и физическим лицам по применению налогового законодательства; Предоставления необходимых рекомендаций по: формированию налоговой базы по видам налогов и сборов; составу затрат, относимых на себестоимость для целей

	<p>налоговых органах по различным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации о налогах, сборах; Заполнять формы документов, предусмотренные нормативно-правовыми актами для осуществления постановки на учет в налоговых органах; Осуществлять постановку на учет в налоговых органах в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах; Определять возникновение обязанности налогоплательщиков, плательщиков сборов, плательщиков страховых взносов, налоговых агентов по уплате конкретного налога, сбора, страховых взносов; Понимать и осуществлять права и обязанности налогоплательщиков, налоговых агентов, плательщиков страховых взносов, налоговых органов; Применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в целях исполнения налоговых обязанностей</p> <p>Применять положения учетной политики организации для целей налогообложения; Вести налоговый учет доходов, расходов, объектов налогообложения; Определять налоговую базу по налогам; Определять базу для исчисления страховых взносов; Применять налоговые ставки; Применять тарифы страховых взносов; Исчислять суммы налогов, сборов, страховых взносов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах, сборах; 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 анализировать информацию первичных учетных документов, счетов-фактур, регистров бухгалтерского и налогового учета, документов,</p>	<p>полученных преступным путем, и финансированию терроризма 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> <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>информационные системы, программное обеспечение, применяемые в организации</p> <p>Правила защиты конфиденциальной информации</p> <p>Понятия налогов, сборов, страховых взносов, виды и характеристику налогов, состав специальных налоговых режимов; 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; Состав и основное содержание нормативно-правовых документов, регулирующих процедуры постановки на учет в налоговых органах; 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;</p>	<p>налогообложения; использованию льгот, предоставляемых налоговым законодательством различным категориям налогоплательщиков и плательщиков сборов; соблюдению установленного порядка исчисления и уплаты налогов и сборов и источникам их выплаты; ведения налогового учета и составлению налоговой отчетности, по вопросам прав и обязанностей налогоплательщиков, а также по порядку обжалования действий налоговых органов и их должностных лиц и консультированию по этим вопросам; Разрабатывания вариантов оптимизации налогообложения применительно к специфике деятельности организаций и физических лиц; Информирования налогоплательщиков, плательщиков сборов, страховых взносов, налоговых агентов, физических лиц о налоговом законодательстве и предоставления разъяснений по применению нормативных правовых актов, регламентирующих налогообложение юридических и физических лиц в пределах своей компетенции.</p> <p>Осуществления мониторинга изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся налогообложения, содействия правильному исчислению и полноте уплаты налогов и сборов</p> <p>обеспечения документооборота, в том числе электронного, в целях исполнения налоговых обязанностей</p> <p>- ведения учета первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей</p> <p>- проверки первичных учетных документов, счетов-фактур на предмет полноты и корректности отражения информации, имеющей значение для формирования регистров налогового учета (книги учета доходов и расходов), книг покупок и книг продаж</p> <p>- заполнения утвержденных форм, форматов, реквизитов первичных учетных документов, счетов-фактур, необходимых для учета в целях исполнения налоговых обязанностей</p> <p>- приема документов, служащих основанием для исчисления и уплаты налогов, включающий: регистрацию их получения в</p>
--	---	--	--



	<p>необходимых для исполнения налоговых обязанностей вести в целях исполнения налоговой обязанности архив договоров и первичной документации использовать общее и профессиональное прикладное программное обеспечение</p>	<p>Понятие законных и уполномоченных представителей налогоплательщиков, документальное подтверждение полномочий представителей;</p> <p>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"> <li>- доходов при исчислении налога на доходы физических лиц,</li> <li>- доходов, расходов при исчислении налога на прибыль организаций;</li> <li>- доходов, расходов при исчислении налога при применении упрощенной системы налогообложения,</li> </ul> <p>Порядок расчета налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, налогу на прибыль организаций, налогу при применении упрощенной системы налогообложения;</p> <p>Порядок исчисления и учета налога на добавленную стоимость;</p> <p>Порядок учета объектов налогообложения, 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>	<p>соответствии с правилами документооборота организации, проверку достоверности, правильности оформления, соответствия форматам составления соответствующих документов</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систематизированного накопления информации, содержащейся в первичных учетных документах, счетах-фактурах</li> <li>- анализа и обобщения информации, аккумулированной в регистрах налогового учета: книге учета доходов и расходов, книге покупок и книге продаж, журналах учета полученных и выставленных счетов-фактур</li> <li>- исчисления суммы налогов, сборов, страховых взносов</li> <li>- ведения архива первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей</li> </ul>
ПК 3.2.	<p>Применять нормативно-правовые документы, утверждающие формы, форматы и порядок заполнения налоговых деклараций, расчетов и других документов, представляемых в налоговые органы;</p> <p>Заполнять налоговые декларации и расчеты, уведомления об исчисленных суммах налогов, сборов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов;</p> <p>Осуществлять расчет налоговой базы и определять суммы налоговых платежей при составлении налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации и другими нормативными правовыми актами о налогах и сборах;</p> <p>Осуществлять подготовку документов, подлежащих представлению в налоговые органы;</p> <p>Осуществлять права и обязанности налогоплательщиков, плательщиков сборов, страховых взносов, налоговых агентов, в том числе при проведении налогового</p>	<p>Нормативно-правовые документы, утверждающие формы, форматы налоговых деклараций (расчетов) и порядок заполнения налоговых деклараций (расчетов) и других документов, представляемых в налоговые органы;</p> <p>Порядок формирования налоговых деклараций и расчетов, уведомлений об исчисленных суммах налогов, сборов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов;</p> <p>Порядок применения налоговых ставок по федеральным, региональным, местным налогам и специальным налоговым режимам;</p> <p>Порядок отражения показателей в налоговых декларациях и расчетах: налоговой базы по налогам, базы для расчета страховых взносов, налоговых ставок, тарифов страховых взносов, сумм налогов, подлежащих к уплате в бюджетную систему Российской Федерации или к возмещению (уменьшению);</p> <p>Порядок внесения изменений в налоговые декларации и расчеты;</p> <p>Мероприятия, проводимые в рамках налогового контроля (администрирования);</p> <p>Перечень документов, обязательных для предоставления в налоговые органы;</p> <p>Порядок и сроки проведения налоговых проверок; Состав документов, подлежащих</p>	<p>Заполнения утвержденных форм налоговых деклараций, расчетов по налогам, сборам, взносам, в том числе страховым; подборка документов, подлежащих предоставлению с декларацией; консультирования налогоплательщиков, плательщиков сборов, страховых взносов, налоговых агентов, физических лиц о формах, форматах и порядке заполнения налоговых деклараций, расчетов по налогам, сборам, взносам, в том числе страховым;</p> <p>Участия в различных мероприятиях и формах налогового контроля (администрирования)</p>

	<p>контроля (администрирования); Осуществлять права и обязанности налоговых органов при проведении налогового контроля (администрирования)</p> <p>Вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов</p>	<p>рассмотрению в налоговых органах при проведении налоговых проверок; Документы, составляемые по результатам проведения налоговых проверок; Порядок оформления и содержание документов, составляемых по результатам проведения налоговых проверок; Порядок обжалования действий налоговых органов</p>	
ПК 3.3.	<p>Понимать, применять нормы законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и анализировать их изменения в контексте выполнения конкретных задач; Производить расчет налоговой нагрузки по методике Минфина РФ; Применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в сфере деятельности налогоплательщика, использовать практику применения указанного законодательства; Проанализировать общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков в контексте решения конкретных задач; использование материалов арбитражной практики в части исчисления, уплаты налогов, сборов, страховых взносов и совершения налоговых правонарушений в контексте решения конкретных задач</p> <p>Использовать возможности современных информационно-правовых систем для поиска необходимой законодательной базы. Применять информационные технологии и сервисы для проверки контрагентов налогоплательщика</p>	<p>Состав, терминологию, основные положения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах: элементы 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; Общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков, используемые налоговыми органами в процессе отбора объектов для проведения выездных налоговых проверок; источники ознакомления с арбитражной практикой в части исчисления, уплаты налогов, сборов, страховых взносов и совершения налоговых правонарушений</p> <p>возможности современных информационно-правовых систем для поиска необходимой законодательной базы, Информационные технологии и сервисы проверки контрагентов</p>	<p>Изучения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и анализа изменений в конкретном контексте, рассмотрения решений арбитражной практики в области налогообложения, применительно к конкретному контексту</p> <p>Поиска законодательной базы, применение ее для целей налогового контроля</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; обобщать и анализировать информацию о ценах на товары, работы, услуги в сфере закупок; обосновывать</p>	<p>порядок организации и осуществления закупок, особенности осуществления закупок для государственных (муниципальных) нужд различными видами юридических лиц; методы определения начальной (максимальной) цены контракта и контракта, заключаемого с единственным поставщиком</p> <p>предмет и метод статистики; формы и виды статистического наблюдения; ошибки статистического наблюдения; способы представления статистических данных;</p>	<p>решения программно-методологических и организационных вопросов при обеспечении процесса закупок для государственных, муниципальных и корпоративных нужд;</p> <p>планирования закупок для государственных и муниципальных нужд; расчета начальной (максимальной) цены контракта различными методами</p>

	<p>начальную (максимальную) цену закупки; планировать потребность государственного (муниципального) заказчика в товарах работах и услугах; обосновывать закупку с учетом соблюдения положений о нормировании закупок</p> <p>разрабатывать план организации и проведения статистического наблюдения; выявлять ошибки в первичных данных, полученных в процессе статистического наблюдения; производить расчет показателей выборочного исследования; обобщать полученную информацию о потребностях, ценах на товары, работы, услуги, статистически ее обрабатывать и формулировать аналитические выводы</p> <p>Использовать правила ведения переговоров и этику делового общения в профессиональной деятельности</p>	<p>понятие рядов распределения, их виды и правила построения; формы организации выборочного наблюдения; статистические методы выявления корреляционной связи.</p> <p>Этику делового общения и правила ведения переговоров</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</p> <p>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</p> <p>Требования профессиональной этики</p>	<p>Подготовки заданий для специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу Проведения анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов</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 финансово-хозяйственных операций</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>	<p>Распределения определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю Оценки качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов Самостоятельного проведения процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковому направлениям</p>

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</p> <p>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 (ФАТФ)</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>	<p>Выявления подозрительных операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>
---------	--	---	--

## 2. Структура и содержание дисциплины

### 2.1. Объем дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем в часах
Объем образовательной программы дисциплины	62
Объем работы обучающихся во взаимодействии с преподавателем	34
в том числе:	
теоретическое обучение	18
практические занятия	16
Самостоятельная работа	10
Промежуточная аттестация в форме экзамена	18

## 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
Раздел 1. Основы контрольно-надзорной деятельности			
Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	Содержание	4	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1 – 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1- 5.2, ПК 5.8
	1. Понятия «государственный контроль» и «надзор».	2	
	2. Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства.		
	3. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля.		
	4. Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере.		
	Самостоятельная работа студентов	2	
	Значение контрольно-надзорной деятельности для общества и экономики.		
Тема 1.2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.	Содержание	4	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1 – 3.3, ПК 4.1, ПК 5.2, ПК 5.8
	1. Органы финансового контроля в Российской Федерации, их полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности.	2	
	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).		
	В том числе практических занятий	2	
	Практическое занятие №1. Выполнение заданий с использованием нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность и профессиональную этику лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.	2	
	Самостоятельная работа студентов	2	
	Последствия нарушения нормативно-правовых актов.		
Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля	Содержание	4	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 2.1
	1. Формы и виды финансового контроля, их экономическая интерпретация.	2	
	2. Внешний и внутренний государственный контроль (аудит), их взаимосвязь и различия.		
	3. Классификация методов финансового контроля.		
	4. Общая характеристика методов проведения контроля: проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния.		
	5. Документирование контрольной деятельности.		

	6. Использование цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур. 7. Организация контрольных мероприятий при получении доступа к информационным системам.		
	<b>В том числе практических занятий</b>	<b>2</b>	
	Практическое занятие № 2. Составление сравнительной таблицы методов проведения контроля. Изучение основных положений нормативно-правовых документов, регулирующих деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль.	2	
	<b>Самостоятельная работа студентов</b> Практики и примеры успешного финансового контроля в различных организациях.	<b>2</b>	
<b>Раздел 2.</b>			
<b>Тема</b> <b>Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.</b>	<b>2.1. Содержание</b>	<b>8</b>	
	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.	4	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 4.1
	<b>В том числе практических занятий</b>	<b>4</b>	
	Практическое занятие №3. Решение ситуационных задач по подготовке контрольных мероприятий с использованием нормативно-правовых документов. Практическое занятие №4. Решение ситуационных задач по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок.	4	
	<b>Самостоятельная работа студентов</b> Основные этапы закупочной деятельности	<b>2</b>	
<b>Тема</b> <b>Правовые основы налогового контроля.</b>	<b>2.2. Содержание</b>	<b>4</b>	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 3.1 – 3.3
	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.	2	
	<b>В том числе практических занятий</b>	<b>2</b>	

		Практическое занятие №5. Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч.1, регламентов налоговых органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий.	2	
		<b>Самостоятельная работа студентов</b> Исторические факты и актуальная статистика по налоговым проверкам	2	
<b>Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора</b>	<b>Содержание</b>		2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8
		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.	2	
<b>Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов</b>	<b>Содержание</b>		8	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1 – 3.3, ПК 4.1, ПК 5.2, ПК 5.8
		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.	4	
	<b>В том числе практических занятий</b>		4	
		Практическое занятие №6. Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности. Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля.	4	
Промежуточная аттестация в форме экзамена			18	
Всего:			62	

### 3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 3.1. Материально-техническое обеспечение

Кабинет «Общепрофессиональных дисциплин и МДК», оснащенный в соответствии с п. 5.1. образовательной программы среднего профессионального образования – программы подготовки специалистов среднего звена по специальности 38.02.06 Финансы:

№	Наименование оборудования	Количество
<b>I Специализированная мебель и системы хранения</b>		
<b>Основное оборудование</b>		
1	Стол ученический	13
2	Стул ученический	25
3	Стол преподавателя с ящиками для хранения	1
4	Кресло преподавателя	1
5	Доска магнитно-маркерная	1
6	Шкаф для хранения учебных пособий	3
7	Стенды настенные	7
<b>II Технические средства</b>		
<b>Основное оборудование</b>		
1	Сетевой фильтр	1
2	Мультимедийный комплекс (мультимедиа-проектор Benq, акустическая система Sven ), настенный экран	1
3	Компьютер преподавателя (ОС Astra Linux, справочно-правовая система Консультант Плюс (сетевая файл-серверная версия), антивирусное ПО Kaspersky)	1
<b>III Демонстрационные учебно-наглядные пособия</b>		
<b>Основное оборудование</b>		
1	Цифровые УМК	Рабочие программы дисциплин, календарно-тематические планы, фонды оценочных средств по дисциплинам, методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы, методические рекомендации по выполнению курсовых работ, методические рекомендации по выполнению дипломных работ, LMS Moodle

#### 3.2. Информационное обеспечение реализации программы:

Для реализации программы библиотечный фонд образовательной организации имеет печатные и электронные образовательные и информационные ресурсы для использования в образовательном процессе.

##### Основные печатные и электронные издания:

1. Кузнецов, И. Н. Документационное обеспечение управления. Документооборот и делопроизводство : учебник и практикум для среднего профессионального образования / И. Н. Кузнецов. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2025. — 425 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-20025-6. — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/581141>

2. Николюкин, С. В. Правовое обеспечение профессиональной деятельности : учебник и практикум для среднего профессионального образования / С. В. Николюкин. — Москва : Юрайт, 2025. — 248 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-14511-3. — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/568037>



3. Правовое обеспечение профессиональной деятельности : учебник и практикум для среднего профессионального образования / А. П. Альбов, С. В. Николукин, А. С. Гуков [и др.] ; под общ. ред. А. П. Альбова, С. В. Николукина. — 2-е изд. — Москва : Юрайт, 2023. — 425 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16691-0.

4. Правовое обеспечение профессиональной деятельности : учебник и практикум для среднего профессионального образования / А. П. Альбов, С. В. Николукин, А. С. Гуков [и др.] ; под общ. ред. А. П. Альбова, С. В. Николукина. — 2-е изд. — Москва : Юрайт, 2025. — 425 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16691-0. — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/561242>

5. Тыщенко, А. И. Правовое обеспечение профессиональной деятельности : учебник / А.И. Тыщенко. — 5-е изд. — Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2026. — 212 с. — (Среднее профессиональное образование). — DOI: <https://doi.org/10.29039/01944-3>. — ISBN 978-5-369-01944-3. — ЭБС Znanium. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2179691>

6. Финансовое право : учебник для среднего профессионального образования / Г. Ф. Ручкина, М. Ю. Березин, О. Н. Васильева [и др.] ; под ред. Г. Ф. Ручкиной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2025. — 334 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-20574-9. — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/566228>

#### **Дополнительные источники:**

1. Маслова, Т. С. Контроль и ревизия в бюджетных учреждениях : учебное пособие / Т. С. Маслова. — 2-е изд., перераб. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2023. — 336 с. — ISBN 978-5-9776-0446-8. — ЭБС Znanium. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1921410>

2. Финансовое право. Практический базовый курс : учебное пособие для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина, Н. М. Артемов, И. В. Бутурлин [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2025. — 162 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-21412-3. — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/571322>

#### **Нормативно-правовые акты:**

1. Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе : принят XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 года. — Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

2. Лимская декларация руководящих принципов контроля : принята IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) в г. Лима 17.10.1977 - 26.10.1977 года. — Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

3. Мексиканская декларация независимости : принята XIX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) в г. Мехико в ноябре 2007 года. — Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

4. Конституция Российской Федерации (с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования от 01.07.2020) : принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года. — Режим доступа: справочно-правовая система "КонсультантПлюс".

5. Бюджетный кодекс Российской Федерации : Федеральный закон от 31.07.1998 № 145-ФЗ : принят Государственной Думой 17 июля 1998 года : одобрен Советом Федерации 17 июля 1998 года : (в действ.ред.). — Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

6. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) : Федеральный закон от 30.11.1994 № 51-ФЗ : принят Государственной Думой 21 октября 1994 года : (в действ.ред.). — Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

7. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) : Федеральный закон от 26.01.1996 № 14-ФЗ : принят Государственной Думой 22 декабря 1995 года : (в действ.ред ). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

8. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : Федеральный закон от 30.12.2001 № 195-ФЗ : принят Государственной Думой 20 декабря 2001 года : одобрен Советом Федерации 26 декабря 2001 года (в действ.ред ). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

9. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма : Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ : принят Государственной Думой 13 июля 2001 года : одобрен Советом Федерации 20 июля 2001 года (в действ.ред ). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

10. О противодействии коррупции : Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ : принят Государственной Думой 19 декабря 2008 года : одобрен Советом Федерации 22 декабря 2008 года (в действ.ред ). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

11. О Счетной палате Российской Федерации : Федеральный закон № 41-ФЗ : принят Государственной Думой 05 апреля 2013 года. : одобрен Советом Федерации 27 марта 2013 года (в действ.ред ) – Режим доступа: справочно- правовая система «КонсультантПлюс».

12. Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований : Федеральный закон № 6-ФЗ : одобрен Советом Федерации 2 февраля 2011 года (в действ.ред ) : принят Государственной Думой 07 февраля 2011 года. – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

13. О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд : Федеральный закон № 44-ФЗ : принят Государственной Думой 05 апреля 2013 года : одобрен Советом Федерации 27 марта 2013 года (в действ.ред). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

14. О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц : Федеральный закон № 223-ФЗ : принят Государственной Думой 18 июля 2011 года : одобрен Советом Федерации 13 июля 2011 года (в действ.ред ). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

15. Об аудиторской деятельности : Федеральный закон № 307-ФЗ (в действ.ред ) : принят Государственной Думой 30 декабря 2008 года : одобрен Советом Федерации 29 декабря 2008 года. – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

16. 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 : Постановление Правительства РФ от № 667 (в действ.ред ) : утверждено Правительством РФ 30 июня 2012 года. – Режим доступа: справочно- правовая система «КонсультантПлюс».

17. 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») : Постановление Правительства РФ от № 1092 (в действ.ред ) : утверждено Правительством РФ 28 ноября 2013 года. – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

18. Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации : Приказ Минфина РФ № 26н (в действ.ред ) : утвержден Минфином РФ 18 марта 2009 года. – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

19. Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации : Приказ Минфина РФ № 26н (в действ.ред ) : утвержден Минфином РФ 18 марта 2009 года. – Режим

доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

20. Регламент Счетной палаты Российской Федерации : утвержден постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 № 3ПК (в действ.ред ). – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

21. Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита : Приказ Минфина РФ № 196н : утвержден Минфином РФ 21 ноября 2019 года. – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

22. Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита : Приказ Минфина РФ № 195н : утвержден Минфином РФ 21 ноября 2019 года. – Режим доступа: справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

23. Министерство финансов Российской Федерации : официальный сайт. – Москва. – URL: <https://www.minfin.ru/>

24. Федеральная налоговая служба : официальный сайт. – Москва. – URL: <https://www.nalog.ru/>

25. Финансовый информационный портал banki.ru : официальный сайт. – Москва. – URL: <https://www.banki.ru/>

26. Счетная Палаты Российской Федерации : официальный сайт. – Москва. – URL: <https://www.ach.gov.ru/>

27. Федеральное казначейство : официальный сайт Казначейства России. – Москва. – URL: <https://www.roskazna.ru/>

28. Центральный банк Российской Федерации : официальный сайт. – Москва. – URL: <https://www.cbr.ru/>

#### 4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Результаты обучения	Показатели освоённости компетенций	Методы оценки
<p><b>Знает:</b> законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования; особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>	<p>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.</p>	<p>Устный опрос. Контрольное тестирование. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Экзамен.</p>
<p>Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации.</p>	<p>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.</p>	
<p>Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения 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 Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах</p>	<p>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, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их</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>смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.</p>	
<p>Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности</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>Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам</p>		
<p>основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте</p>		
<p>Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</p>		
<p><b>Умеет:</b></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>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,</p>	<p>Выполнение практических заданий.</p> <p>Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы.</p> <p>Экзамен.</p>
<p>использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и 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>студент свободно ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные 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"> <li>- Решение неверное или отсутствует.</li> <li>- Рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение - безосновательно.</li> </ul> <p>Студент не ориентируется в предлагаемой ситуации даже с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.</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>		