ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Директор института
Высшая школа экономики и управления

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Савельева И. П.
Пользователь: savelevaip
Дата подписания: 25.12.2020

И. П. Савельева

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины Б.1.29 Государственный финансовый контроль и мониторинг
для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность
уровень специалист **тип программы** Специалитет
специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
форма обучения заочная
кафедра-разработчик Экономическая безопасность

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утверждённым приказом Минобрнауки от 16.01.2017 № 20

Зав.кафедрой разработчика,
д.экон.н., доц.

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Карпушкина А. В.
Пользователь: karpushkinaav
Дата подписания: 24.12.2020

А. В. Карпушкина

Разработчик программы,
д.экон.н., доц., профессор

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Довбий И. П.
Пользователь: dovbiip
Дата подписания: 23.12.2020

И. П. Довбий

Челябинск

1. Цели и задачи дисциплины

Сфера финансовой деятельности государства является гарантом построения социального государства и повышения качества жизни. Данная сфера должна быть надежно защищена, что обеспечивается всеобъемлющий и действенным финансовым мониторингом и контролем за исполнением требований законодательства в бюджетно-налоговой и финансово-кредитной сфере в части образования, распределения, перераспределения и организации использования публичных и частных денежных фондов и иного имущества, подлежащих контролю в соответствии с законодательством Российской Федерации. Цель: Изучение становления, функционирования и развития эффективной системы финансового контроля на разных уровнях и в сферах социально-экономической деятельности. Задачи: 1. Ознакомить студентов с законодательной и нормативной правовой базой организации и проведения финансового контроля. 2. Дать представление формах,принципах, методах и технологиях проведения, ресурсах и специфике финансового контроля. 3. Способствовать формированию у студентов навыков и потребности в самостоятельном изучении законодательных и нормативных финансово-правовых актов для использования в практической деятельности. 4. Расширить представления студентов о направлениях развития структур, осуществляющих проведение финансового контроля и финансового мониторинга.

Краткое содержание дисциплины

В программе дисциплины "Государственный финансовый контроль и мониторинг" изложены базовые теоретические, нормативные и правовые положения регулирующие финансовый контроль в разрезе бюджетного, налогового, таможенного, банковского, страхового, валютного и аудиторского контроля. Изучаются тенденции и закономерности, определяющие функционирование и развитие системы финансового контроля в условиях социального государства: содержание, сущность и формы реализации финансового контроля; классификация финансового контроля, виды и методы финансового контроля, субъекты и объекты финансового контроля. Рассматривается структура и деятельность основных субъектов финансового контроля: задачи и функции органов федерального казначейства; работа по контролю за исполнением федерального бюджета органами Казначейства (понятие, задачи и функции), Федеральной налоговой службы (понятие, задачи и функции), Счетной Палаты РФ (понятие, задачи и функции), Федеральной таможенной службы РФ (понятие, задачи и функции), Банка России (понятие, задачи и функции в качестве института финансового контроля (мегарегулятора) финансовых рынков). Финансовый мониторинг рассматривается как вид государственного и внутрихозяйственного финансового контроля, осуществляемого Росфинмониторингом, надзорными органами и субъектами финансового мониторинга в целях недопущения преступных доходов в национальную экономику Российской Федерации и предотвращение использование субъектов финансового мониторинга для отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Отдельно анализируются проблемы и перспективы развития системы государственного финансового контроля: Концепции развития систем внутреннего финансового контроля, внутреннего аудита и оценки качества финансового менеджмента в секторе государственного и муниципального управления; Стандартам осуществления внутреннего государственного финансового

контроля Федеральным казначейством. Изучаются: методическое обеспечение и практические аспекты организации и проведения финансового контроля.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУНы)
ПК-23 способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Знать:Показатели финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
	Уметь:Собирать и обрабатывать информацию о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов.
	Владеть:Навыками подготовки заключений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.
ПК-24 способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов	Знать: Методики оценки эффективности формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов.
	Уметь: Формулировать перечень организационно-управленческих решений, направленных на пресечение нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов.
	Владеть:Навыками применения конкретных методов и инструментов пресечения нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов.
ПК-26 способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	Знать: Показатели финансово-хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.
	Уметь:Собирать и обрабатывать информацию о финансово-хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.
	Владеть:Навыками подготовки заключений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.
ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Знать:Содержание, роль, формы, методы, принципы финансового контроля; правовой механизм реализации различных видов финансового контроля; правовой статус субъектов финансового контроля, способы защиты их прав и интересов при проведении мероприятий финансового контроля; комплекс мер ответственности и государственного принуждения, применяемых к нарушителям по результатам финансового контроля.
	Уметь:Профессионально использовать нормативные правовые акты, ориентироваться в правоприменительных актах финансовых и налоговых органов, применяемых при проведении мероприятий финансового контроля; грамотно определять правовой статус

	контролирующих и контролируемых субъектов и порядок его реализации; квалифицировать причины и последствия установленных фактов и финансовых нарушений, основания применения санкций за финансовые нарушения.
	Владеть:Навыками: анализа правовых норм и юридических фактов в рамках реализации механизма финансового контроля; правильной реализации правовых норм при осуществлении мероприятий финансового контроля. Способами и приемами защиты прав и законных интересов подконтрольных субъектов финансового контроля при подготовке, проведении, оформлении результатов мероприятий финансового контроля.

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
Б.1.18 Финансы, Б.1.31 Валютное регулирование и валютный контроль, Б.1.23 Экономический анализ, Б.1.25 Деньги, кредит, банки	В.1.15 Практикум по государственному и муниципальному финансовому контролю, Б.1.41 Организация и методика проведения налоговых проверок

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
Б.1.25 Деньги, кредит, банки	Знать: основные понятия в области денежного обращения; систему функционирования современной российской кредитной системы и особенности деятельности кредитных систем зарубежных государств; основную концепцию развития банковской системы; проблемы, решаемые экономистами в процессе формирования информации для характеристики состояния и изменений финансового рынка. Уметь: использовать систему знаний о принципах организации денежного обращения; решать на примере конкретных ситуаций вопросы формирования, хранения и выборки информации учетного экономического характера с целью последующего ее использования при принятии решений по управлению предприятием. Владеть: современными техническими средствами и информационными технологиями для решения аналитических и исследовательских задач; основами финансовых вычислений для решения конкретных практических задач.
Б.1.23 Экономический анализ	Знать: основные понятия, категории и

	существующие подходы к формированию системы экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на макро- и микроуровне, используемых внешними (кредиторами, инвесторами, налоговыми органами) и внутренними пользователями (собственниками, руководством компании); а так же действующие методики расчета показателей (с учетом критерия выбора) и проведения экономического анализа. Уметь: обосновывать формирование системы показателей, охватывающих все направления деятельности и оценку эффективности использования ресурсов хозяйствующих субъектов и их бизнес-единиц (производственных, материальных, трудовых, финансовых); правильно оценивать область применения выбранной методики расчета экономических показателей с целью проведения комплексного анализа результатов деятельности различных хозяйствующих субъектов с учетом специфики их функционирования; применять на практике выбираемые методики расчета экономических показателей. Владеть: экономико-математическим аппаратом, необходимым для расчета экономических показателей на основе выбранной методики, рассматривая их в качестве микромоделей экономических явлений и процессов, происходящих на уровне хозяйствующих субъектов; методами расчета абсолютных и относительных параметров, удельных и приростных показателей, показателей структуры.
Б.1.18 Финансы	Знать: теоретические положения государственных финансов; законы и иные нормативные правовые акты в сфере финансов; типовые методики расчета основных финансовых показателей; показатели оценки финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов, организаций и учреждений различных форм собственности. Уметь: рассчитать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические и социально-экономические показатели оценки финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов, организаций и учреждений различных форм собственности Владеть: методами оценки эффективности использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов; навыками анализа для оценки финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов, организаций и учреждений различных форм собственности.
Б.1.31 Валютное регулирование и валютный контроль	Знать: методы исследования условий функционирования мировой, региональных и

	национальных валютных систем, а так же методы исследования условий функционирования хозяйствующих субъектов - участников валютного рынка в рамках указанных систем; методы контроля валютных операций, осуществляемых в процессе финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов в рамках мировой, национальных и региональных валютных систем. Уметь: формулировать проблемы, обосновывать актуальность и практическую значимость разрабатываемых мероприятий по обеспечению экономической безопасности хозяйствующих субъектов, являющихся участниками валютного рынка; идентифицировать методы регулирования и контроля валютных операций и прогнозировать последствия их воздействия на результаты деятельности хозяйствующих субъектов рынка. Владеть: методами и средствами анализа, оценки и повышения уровня экономической безопасности организаций, осуществляющих валютные операции; техникой и технологией регулирования и контроля валютных операций хозяйствующих субъектов.

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 з.е., 72 ч.

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах
		Номер семестра
		10
Общая трудоёмкость дисциплины	72	72
Аудиторные занятия:	8	8
Лекции (Л)	4	4
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	4	4
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
Самостоятельная работа (СРС)	64	64
Сбор информации периодической печати по темам дисциплины и краткое письменное изложение.	20	20
Реферирование законодательных и нормативных правовых актов, регулирующих финансовый контроль.	24	24
Подготовка к зачету.	20	20
Вид итогового контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	зачет

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР

1	Содержание государственного финансового контроля и финансового мониторинга.	1	1	0	0
2	Виды, формы и методы финансового контроля.	2	1	1	0
3	Организационно-правовые основы финансового контроля в РФ.	3	1	2	0
4	Направления совершенствования финансового контроля.	2	1	1	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Исторические аспекты формирования финансового контроля (Финансовое управление и организация финансового контроля в России в исторической ретроспективе: от основания до XV века; в Русском государстве, Российской империи, в СССР, в современной пореформенной России). Осуществление государственного финансового контроля в условиях социального государства. Концепция финансового контроля (содержание, сущность и функции финансов и финансовой системы; контрольная функция финансов; содержание, сущность, предмет и цели финансового контроля, его место в системе финансового права; финансовый контроль публичных и частных фондов денежных средств).	1
2	2	Сущность, основные принципы и черты финансового контроля. (Принципы финансового контроля: независимость, объективность, компетентность, прозрачность (гласность), законность, плановость. Принципы организации публичного финансового контроля: разделение властей, федерализм и самостоятельность местного самоуправления. Классификация финансового контроля по основаниям и видам (правовой статус контролирующих субъектов; тематические сферы и области функционирования финансов и денежного обращения; время проведения, предмет финансового контроля, регламент осуществления и т.д.). Структура государственного и муниципального финансового контроля. Субъекты и объекты финансового контроля. (Содержание контрольных правоотношений в областях публичной финансовой деятельности и денежного обращения страны; методы (способы) финансового контроля: проверка, ревизия, наблюдение, анализ, обследование; содержание, виды и процедуры проверок и ревизий; формы (акты) финансового контроля и их правовое значение: рабочая документация по контрольному мероприятию (приказ/распоряжение о проведении контрольного мероприятия, справка, акт, решение и т.д.; меры ответственности по результатам финансового контроля (государственного принуждения, предупреждения, пресечения, восстановительные; юридическая ответственность (понятие, виды, принципы, основания, проблемы правового регулирования); обжалование актов финансового контроля в судебном и административном порядке; проблема защиты прав экономических субъектов при осуществлении государственного финансового контроля).	1
3	3	Специальное законодательство, регламентирующее деятельность органов государственного и муниципального финансового контроля. (Институциональный финансовый контроль: понятие, правовые основы, особенности организации, система органов, объекты; основы правового статуса контрольно-счетных органов в РФ). Публичный финансовый контроль: бюджетный, налоговый, валютный, контроль за денежным обращением. (Бюджетный контроль: общая характеристика, проверка законности, полноты, целесообразности получения и привлечения источников бюджета, законности и рациональности расходов бюджета.	1

		Полномочия государственных органов (Счетная Палата, Парламентский контроль, органы исполнительной власти и местного самоуправления, Казначейство и прочие органы) в отношении бюджетных показателей и контроля исполнения бюджетов всех уровней и внебюджетных фондов. Налоговый контроль: предмет, цели, особенности правового регулирования, юридические приемы, методы, формы, правовые последствия; система налоговых органов, их функции, компетенции, полномочия; меры государственного принуждения по результатам налогового контроля; защита прав налогоплательщиков. Система государственного контроля за наличным и безналичным денежным обращением: Банк России, расчетно-кассовые центры ЦБ РФ, контроль за электронным денежным обращением, контроль налоговых органов за применением контрольно-кассовой техники и правил ведения кассовых операций. Валютный контроль: международные и национальные правовые основы, предмет, цели и задачи, органы и агенты, методы и формы, валютные ограничения, резиденты и нерезиденты, валютные ценности, валютные операции, учет и отчетность по валютным операциям, юридическая ответственность по результатам мероприятий контроля.). Непубличный финансовый контроль: бухгалтерский учет и аудит. (Бухгалтерский учет как внутрихозяйственный финансовый контроль: объекты и субъекты, система синтетических и аналитических счетов, двойная запись, документирование, бухгалтерская отчетность; концепция бухгалтерского учета в РФ, международные стандарты и правовое регулирование, соотношение бухгалтерского и налогового учета, порядок организации и ведения, юридическая ответственность за нарушение правил бухгалтерского учета. Аудит как независимый финансовый контроль: понятие, роль, модели, субъекты, правила, правовые основы, вида аудита и аудиторских проверок, ограничения, организация проверки; правовой статус аудитора, заказчика аудита и проверяемого лица; аудиторской заключение).	
4	4	Финансовый мониторинг как вид государственного и внутрихозяйственного финансового контроля, осуществляемого Росфинмониторингом, надзорными органами и субъектами финансового мониторинга в целях недопущения преступных доходов в национальную экономику Российской Федерации и предотвращение использование субъектов финансового мониторинга для отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Развитие системы государственного и муниципального финансового контроля (Концепции развития систем внутреннего финансового контроля, внутреннего аудита и оценки качества финансового менеджмента в секторе государственного и муниципального управления; Стандарты осуществления внутреннего государственного финансового контроля Федеральным казначейством).	1

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	2	Сущность, основные принципы и черты финансового контроля. Структура государственного и муниципального финансового контроля. Субъекты и объекты финансового контроля. Концепция финансового контроля (содержание, сущность и функции финансов и финансовой системы; контрольная функция финансов; содержание, сущность, предмет и цели финансового контроля, его место в системе финансового права; финансовый контроль публичных и частных фондов денежных средств). Научная дискуссия. Опрос студентов по вопросам темы.	1
2	3	Специальное законодательство, регламентирующее деятельность органов	2

		государственного и муниципального финансового контроля. (Институциональный финансовый контроль: понятие, правовые основы, особенности организации, система органов, объекты; основы правового статуса контрольно-счетных органов в РФ). Публичный финансовый контроль (бюджетный, налоговый, валютный, контроль за денежным обращением). Непубличный финансовый контроль.	
3	4	Финансовый мониторинг как вид государственного и внутрихозяйственного финансового контроля (деловая игра). Развитие системы государственного финансового контроля и мониторинга. Опрос студентов по вопросам темы.	1

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС		
Вид работы и содержание задания	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц)	Кол-во часов
Сбор информации периодической печати по темам дисциплины и краткое письменное изложение.	Осн.лит. 1- 6 (эл), Доп. лит. 7,8 (эл). Интернет-ресурсы.	20
Реферирование законодательных и нормативных правовых актов, регулирующих финансовый контроль.	Осн.лит. 1- 6 (эл), Доп. лит. 7,8 (эл). Интернет-ресурсы.	24
Подготовка к зачету.	Осн.лит. 1- 6 (эл), Доп. лит. 7,8 (эл). Интернет-ресурсы.	20

6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

Инновационные формы учебных занятий	Вид работы (Л, ПЗ, ЛР)	Краткое описание	Кол-во ауд. часов
Мозговой штурм	Практические занятия и семинары	Эффективный метод генерирования идей и получения навыков и умений для решения конкретной проблемы. Предполагается выработка альтернативных решений, поэтому на обозначенную проблему принимаются любые ответы обучающихся, что позволяет раскрыть их творческий групповой потенциал. Совместная работа без категоричных оценок по высказываемым точкам зрения позволяет осуществить переход от прямолинейного к структурному мышлению. Мнение и точка зрения каждого участника группы фиксируется на доске или листе бумаги, при этом от них не требуется обоснований или объяснений ответов. Предложенные варианты решения проблемы защищаются и обосновываются.	1
Коллективное решение творческих задач	Практические занятия и семинары	Поставленные задачи имеют несколько вариантов решения задачи. От студентов не простое воспроизводства информации, а творчество, позволяющее найти и обосновать собственное "правильное" решение, основанное на персональном и коллективном опыте	1

Использование информационных ресурсов и баз данных	Практические занятия и семинары	Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы, периодика 1 Журнал «Государство и право». URL: http://www.igpran.ru/journal/biblio/index.php 2 Журнал «Менеджмент в России и за рубежом». URL: http://www.cfin.ru/press/management/, http://www.mevriz.ru/annotations/ 3 Журнал «Проблемы теории и практики управления» (архив). URL: http://vasilievaa.narod.ru/ptpu/archive.htm 4 Журнал «Управленческий учёт». URL: http://www.upruchet.ru/annotations/ 5 Журнал «Финансовый вестник: финансы, налоги, страхование, бухгалтерский учёт». URL: http://www.finance-journal.ru/index.php?part=finvest 6 Журнал «Финансы». URL: http://www.finance-journal.ru/index.php?part=finance 7 Международная финансовая корпорация. URL: www.ifc.org 8 Национальное бюро кредитных историй. URL: http://www.nbki.ru/ 9 Национальный расчётный депозитарий. URL: https://www.nsd.ru/ru/ 10 Национальное рейтинговое агентство. URL: http://www.ra-national.ru/ 11 Открытое акционерное общество «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» (ОАО «МСП Банк»). URL: http://www.mspbank.ru/ru/about/ 12 Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации. URL: http://minfin.ru/ru/ 13 Официальный сайт Министерства финансов Ростовской области. URL: http://www.minfin.donland.ru/ 14 Официальный сайт Правительства Российской Федерации. URL: http://government.ru/gov/ 15 Официальный сайт Правительства Воронежской области. URL: http://www.govvrn.ru/wps/portal/gov 16 Официальный сайт Правительства Самарской области. URL: http://www.samregion.ru/authorities/government 17 Официальный сайт Федеральной налоговой службы России. URL: http://www.nalog.ru/rn36/ 18 Официальный сайт Федерального Казначейства (Казначейства России). URL: http://www.roskazna.ru/ 19 Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики РФ. URL: http://www.gks.ru/ 20 Рамблер-Финансы. URL: http://finance.rambler.ru/ 21 Система дистанционного обучения МИКТ – СДО МИКТ. URL: http://sdo.iict.ru/ 22 Справочная правовая система «КонсультантПлюс». URL: www.consultant.ru 23 Федеральный образовательный портал ЭСМ (Экономика. Социология. Менеджмент). URL: http://ecsocman.hse.ru/text/21433002/ 24 «Финанс» /Деловой журнал/Портал/Инвестиции/бизнес. URL: www.finansmag.ru 25 Финансы / Интернет-библиотека. URL: http://dis.ru/library/510/ 26 Экономика и финансы. URL: www.finansy.ru 27 Экономическая экспертная группа (ЭЭГ). Аналитика и консалтинг по экономике и финансам. URL: www.eeg.ru 28 Электронная библиотека по бизнесу и финансам. URL: www.finbook.ru 29 Электронная библиотечная система ЭБС «Университетская библиотека on-line». URL: http://biblioclub.ru/ 30 Электронный учебник «Финансы» (Финансовая система страны: сущность и содержание).	2

		URL: www.financialsys.ru	

Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Инновационные формы обучения	Краткое описание и примеры использования в темах и разделах
Мультимедийные лекции-визуализации	Лекция-визуализация – использование визуальной формы подачи лекционного материала средствами аудио-видео техники. Чтение лекции сопровождается развернутому или краткому комментированию просматриваемых визуальных материалов. Перед показом учебных материалов перед обучающимися ставятся ключевые вопросы (не более пяти), подлежащие активному обсуждению. На заранее определенных фрагментах лекция останавливается и проводится дискуссия по заданным вопросам. По окончании лекции совместно со студентами подводятся итоги и озвучиваются извлеченные выводы.
Дискуссия по проблемным ситуациям	Дискуссия - рассмотрение, исследование, обсуждение какого-либо вопросы (группы связанных вопросов) компетентными в спорном вопросе лиц с намерением достичь взаимоприемлемого решения. Преподаватель осуществляет предварительный выбор, конкретизацию темы, целеполагание и сценарий дискуссии, включающий вопросы, задачи участникам, подбор литературы по заданной теме, определение ролевых микрогрупп, технические средства и оформление.
Разбор конкретных ситуаций	На основе публичной информации и финансовой отчетности осуществлять анализ деятельности, выявление угроз и рисков.

Использование результатов научных исследований, проводимых университетом, в рамках данной дисциплины: нет

7. Фонд оценочных средств (ФОС) для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

7.1. Паспорт фонда оценочных средств

Наименование разделов дисциплины	Контролируемая компетенция ЗУНы	Вид контроля (включая текущий)	№№ заданий
Все разделы	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Зачет	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации
Все разделы	ПК-23 способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Зачет	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации
Все разделы	ПК-26 способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной	Зачет	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего

	деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности		контроля и промежуточной аттестации
Все разделы	ПК-24 способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов	Зачет	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации
Виды, формы и методы финансового контроля.	ПК-23 способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Контрольная работа № 1	Список контрольных заданий №1
Виды, формы и методы финансового контроля.	ПК-24 способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов	Контрольная работа № 1	Список контрольных заданий №1
Виды, формы и методы финансового контроля.	ПК-26 способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	Контрольная работа № 1	Список контрольных заданий №1
Виды, формы и методы финансового контроля.	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Контрольная работа № 1	Список контрольных заданий №1
Организационно-правовые основы финансового контроля в РФ.	ПК-23 способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Контрольная работа №2	Список контрольных заданий №2
Организационно-правовые основы финансового контроля в РФ.	ПК-24 способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых	Контрольная работа №2	Список контрольных заданий №2

	ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов		
Организационно-правовые основы финансового контроля в РФ.	ПК-26 способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	Контрольная работа №2	Список контрольных заданий №2
Организационно-правовые основы финансового контроля в РФ.	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Контрольная работа №2	Список контрольных заданий №2
Содержание государственного финансового контроля и финансового мониторинга.	ПК-23 способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Контрольное тестирование	Список контрольных тестов
Направления совершенствования финансового контроля.	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Контрольное тестирование	Список контрольных тестов
Все разделы	ПК-23 способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации	Список заданий для промежуточной аттестации: теоретические вопросы (1-40), логические (ситуационные) задания (1-30)
Все разделы	ПК-24 способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов	Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации	Список заданий для промежуточной аттестации: теоретические вопросы (1-40), логические (ситуационные) задания (1-30)
Все разделы	ПК-26 способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной	Контрольно-рейтинговое мероприятие	Список заданий для промежуточной аттестации:

	деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	промежуточной аттестации	теоретические вопросы (1-40), логические (ситуационные) задания (1-30)
Все разделы	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации	Список заданий для промежуточной аттестации: теоретические вопросы (1-40), логические (ситуационные) задания (1-30)
Организационно-правовые основы финансового контроля в РФ.	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	Бонусное задание	Утвержденный перечень бонусных мероприятий

7.2. Виды контроля, процедуры проведения, критерии оценивания

Вид контроля	Процедуры проведения и оценивания	Критерии оценивания
Зачет	На зачете происходит оценивание учебной деятельности обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации. При оценивании результатов учебной деятельности обучающегося по дисциплине используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179)	Зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие равен или более 60 % Не зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
Контрольная работа № 1	Контрольная работа проводится в письменной форме на занятии. Контрольное задание включает включает тестовые вопросы с единственным верным вариантом ответа, теоретические вопросы и расчетные задания (задачи). Время, отведенное на выполнение контрольной работы - 30 минут При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Тестовые задания оцениваются по шкале (1; 0). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ соответствует 0 баллов. Теоретические вопросы направлены на оценку знания студентами основных понятий (категорий) и положений изучаемого раздела. Для оценки используется шкала (2; 1; 0) баллов. Критерии оценки: Правильный ответ на вопрос соответствует 2 баллам. Частично правильный ответ	Зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие равен или более 60 % Не зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие составляет менее 60 %

	соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Расчетные задания (задачи) оцениваются по шкале (3; 2; 0) баллов. Критерии оценки: 3 балла: Использован правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ. 2 балла: Задание понято правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде. 0 баллов: Задача не решена или решена неправильно Максимальное количество баллов по контрольной работе – 20. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	
Контрольная работа №2	Контрольная работа проводится в письменной форме на занятии. Контрольное задание включает тестовые вопросы с единственным правильным ответом, теоретические, в том числе ситуационно-логические вопросы и расчетные задания (задачи). Время, отведенное на выполнение контрольной работы - 45 минут При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Для оценки тестовых заданий используется шкала (1; 0) . Критерии оценки: 1 балл: Выбран верный вариант ответа; 0 баллов: Выбран неверный вариант ответа. Теоретические и логические (ситуационные) задания оцениваются по шкале (3; 2: 0). Критерии оценки: 3 балла: Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания программного материала. 2 балла: Ответы по содержанию соответствуют поставленным вопросам, но причинно-следственные связи между явлениями и событиями раскрыты не полно, выводы не достаточно аргументированы. демонстрируется поверхностное, фрагментарное знание соответствующего раздела программы. 0 баллов: Ответа на вопрос нет, либо материал излагается непоследовательно, не раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Выводы ошибочны или отсутствуют. Демонстрируется незнание базовых положений курса. Расчетные задания (задачи) оцениваются по шкале (3; 2; 0) баллов. Критерии оценки: 3 балла: Использован правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ. 2 балла: Задание понято правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде. 0 баллов: Задача не решена или решена неправильно Максимальное	Зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие равен или более 60 % Не зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %

	количество баллов по контрольной работе – 20. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	
Контрольное тестирование	Контрольное тестирование проводится на занятии. Задание включает 20 тестовых вопросов с единственным правильным ответом. На ответы выделяется 30 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Для оценки результатов тестирования используется шкала (1; 0). Критерии оценки: 1 балл: выбран верный вариант ответа; 0 баллов: выбран неверный вариант ответа. Максимальное количество баллов – 20. Весовой коэффициент мероприятия - 1.	Зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие равен или более 60 % Не зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации	Контрольное мероприятие промежуточной аттестации проводятся во время зачета в письменной форме. Контрольное задание включает тестовые вопросы с единственным вариантом правильного ответа, теоретические (в том числе ситуационно-логические) задания, расчетные задания (задачи). На выполнение задания отводится 90 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Тестовые задания оцениваются по шкале (1; 0). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ соответствует 0 баллов. Теоретические и ситуационные задания оцениваются по шкале (5; 4; 3; 0) Критерии оценки: 5 баллов - ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания программного материала. 4 балла - ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется знание основного содержания лекционного курса. Выводы не всегда носят аргументированный и доказательный характер. 3 балла - допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные, фрагментарные знания разделов программы. Имеются затруднения с выводами. 0 баллов - задание не выполнено или материал излагается непоследовательно, нет системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Демонстрируется незнание базовых положений курса. Выводы отсутствуют. Расчетные задания (задачи) оцениваются по шкале (5; 4; 3; 0). Критерии оценки: 5 баллов: - составлен	Зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие равен или более 60 % Не зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %

	правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ, задача решена рациональным способом. 4 балла - составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок; правильно сделан выбор формул для решения; есть объяснение решения, но задача решена нерациональным способом (получен верный ответ) или допущены ошибки в расчетах (получен неверный ответ). 3 балла - задание понято правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде. 0 баллов - задача не решена или решена неправильно. Максимальное количество баллов – 40.	

7.3. Типовые контрольные задания

Вид контроля	Типовые контрольные задания
Зачет	ФОС к дисциплине Государственный финансовый контроль и мониторинг.
Контрольная работа № 1	См.: Государственный финансовый контроль и мониторинг: методические указания / сост. И.П. Довбий. – Челябинск: ЮУрГУ, 2019.
Контрольная работа №2	См.: Государственный финансовый контроль и мониторинг: методические указания / сост. И.П. Довбий. – Челябинск: ЮУрГУ, 2019.
Контрольное тестирование	См.: Государственный финансовый контроль и мониторинг: методические указания / сост. И.П. Довбий. – Челябинск: ЮУрГУ, 2019.
Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации	Тесты для подготовки к промежуточной аттестации: Сущность финансов проявляется в функциях: образования и использования денежных фондов; аккумулирующей, стимулирующей, контрольной; распределительной, контрольной и регулирующей. Роль финансов в расширенном воспроизводстве заключается в: распределении; аккумулировании; регулировании. Деньги в роли финансового ресурса выполняют функцию: всеобщего эквивалента; измерителя стоимости товаров; сбережений; инструмента распределения. Финансы это: деньги; денежные отношения между экономическими субъектами; органы управления финансовой системой; все ликвиды: деньги, ценные бумаги, товарные запасы, недвижимость, драгоценности и т.п. Контроль в финансовой сфере: направлен на выявление нарушителей закона и их наказание; проводится постоянно на основе бухучета и выявляет прибыли и убытки; проводится только уполномоченными правительством лицами; осуществляется любыми лицами со стороны, кто этим интересуется. Финансовый контроль это: мера принуждения; мера надзора; функция финансов и финансовой деятельности государства. Финансовая система государства это: система публичных и частных денежных фондов; система субъектов финансовой деятельности и денежного обращения; система публичных денежных фондов и система субъектов, наделенных государственно-властной компетенцией в области финансовой деятельности государства и денежного обращения страны. В Российской Федерации вопросами формирования и исполнения бюджета ведает: Госдума; Министерство экономического развития; Президент; Министерство финансов; Центральный банк.

	Финансовая система включает следующие подсистемы: государственные и муниципальные финансы, финансы хозяйствующих субъектов, финансы домашних хозяйств; государственные и муниципальные финансы, финансы хозяйствующих субъектов; государственные и муниципальные финансы, финансы хозяйствующих субъектов, страхование. Государственные и муниципальные финансы состоят: из целевых внебюджетных фондов; бюджетной системы; государственного кредита. Сферой непосредственного управления государственными финансами входят: финансы предприятий (организаций, учреждений) различных форм собственности; финансы монополий; государственные финансы, Высшим органам управления финансами в Российской Федерации являются: Федеральное Собрание и Президент; Парламент и Правительство; Министерство финансов. Аудит это финансовый контроля, относящийся к сфере: внутрихозяйственного контроля; публичного и независимого контроля; общественного контроля; непубличного и независимого контроля. Финансовый контроль публичных доходов предполагает проверку: точности и своевременности; законности и полноты; обоснованности и эффективности. Предмет государственного (публичного) финансового контроля включает: исполнение бюджетов бюджетной системы РФ и состояние государственных резервов; только исполнение бюджетов бюджетной системы РФ; исполнение бюджетов бюджетной системы РФ и состояние государственных резервов, организация денежного обращения и использование кредитных ресурсов. Принципы, характеризующие институциональные особенности финансового контроля: независимость; разделение властей и федерализм; независимость, объективность, компетентность, прозрачность (гласность). По сфере проведения финансовый контроль делится на: публичный и непубличный; предварительный, текущий и последующий; бюджетно-налоговый контроль, финансово-банковский надзор и контроль; контроль за налично-денежным обращением, валютный контроль. Контроль за деятельностью органов исполнительной власти, осуществляемый специальными органами, функционально и организационно независимые от контролируемых объектов, является: общехозяйственным; ведомственным; внешним. Счетная палата РФ является органом: административного финансового надзора; институционального финансового контроля; парламентского финансового контроля. К методам финансового контроля относятся: ревизия, проверка, наблюдение, анализ, обследование; акт, рабочая документация и решение по результатам мероприятия налогового контроля; арест имущества, запрет на распоряжение и отчуждение имущества, налоговые санкции, пеня. К формам финансового контроля относятся: правоотношения, формирующие в процессе контрольно-надзорной деятельности; рабочая документация финансового контроля (приказ, справка, акт и т.д.); проверка, ревизия, наблюдение. Цель государственного финансового контроля: обеспечение законности и эффективной финансовой деятельности государства; обеспечение национальной безопасности страны; пополнение доходной части бюджета. В рамках непубличного финансового контроля складываются следующие правоотношения: управленческие; управляемые; гражданские, финансовые и трудовые. Мероприятия документального контроля включают: проверку

	фактических остатков товарно-материальных ценностей, состояния расчетов и денежных средств на предмет соответствия данным бухгалтерского учета; обыск; сопоставление показателей отчетности с данными учетных регистров, а записей в учетных регистрах с первичными документами. По признаку «предмет финансового контроля» ревизии и проверки делятся на: комплексные и тематические; выборочные и фронтальные; документальные и фактические. Предметом финансового контроля являются: доходы, расходы, прибыль; денежные отношения; предприятия, организации. В зависимости от субъектов, осуществляющих финансовый контроль, различают следующие его виды: государственный, внутрифирменный, аудиторский; налоговый, бюджетный, кредитный. По формам проведения финансовый контроль делится на следующие виды: обследование, проверка, ревизия; предварительный, текущий, последующий; инициативный, обязательный, добровольный. Контроль уполномоченных банков за валютными операциями клиентов относится к следующему методу финансового контроля: наблюдение; обследование, проверки и/или ревизия; анализ. Акт проверки мероприятия финансового контроля: является доказательством; имеет доказательственное значение, подтверждая полученные в результате проверки доказательства; не является доказательством и не имеет доказательственного значения. Продолжительность документальной проверки составляет: не более 10 дней; не более 30 дней; не более 45 дней. Должностное лицо, полномочное продлить срок ревизии: прокурор; руководитель ревизуемого предприятия организации); назначившее ревизию должностное лицо; возглавляющее ревизионную группу должностное лицо; главный бухгалтер предприятия. На акт, составляемый по результатам проверки: могут быть поданы возражения; может быть подана жалоба; может быть принесен протест. Меры ответственности за нарушения, обнаруженные в результате осуществления мероприятий финансового контроля применяются на основании: предписания об устранении нарушений законодательства; акта проверки (ревизии); решения, процессуальные форма и порядок принятия которого предусмотрены законодательством Российской федерации. Критерии разграничения административной и уголовной ответственности за нарушения законодательства в сферах публичной финансовой деятельности: крупный размер вреда; крупный размер вреда и умысел; крупный размер вреда, физическое лицо и умысел; крупный размер вреда и физическое лицо. Критерии разграничения административной и уголовной ответственности за нарушения законодательства в области денежного обращения: крупный размер вреда; крупный размер вреда и умысел; крупный размер вреда, физическое лицо и умысел; крупный размер вреда и физическое лицо. Срок давности привлечения к административной ответственности за административные правонарушения в области финансов и денежного обращения. Руководствуясь БК РФ (гл. 28), назовите основные составы бюджетных правоотношений, правонарушений и финансовые санкции, применяемые к ним. Что не относится к контрольным подразделениям Минфина РФ: Федеральная налоговая служба; Федеральная служба страхового надзора; Федеральная таможенная служба; Федеральное Казначейство. Срок давности привлечения к административной ответственности за административные правонарушения в области финансов и денежного

	обращения по КоАП РФ: исчисляется со дня составления протокола по делу об административном правонарушении и до дня вступления в законную силу постановления по делу об административном правонарушении; исчисляется со дня истечения срока исполнения неисполненной либо ненадлежащим образом исполненной обязанности и до дня вынесения постановления по делу об административном правонарушении; исчисляется со дня составления акта проверки и до дня вынесения решения по жалобе на постановление по делу об административном правонарушении. Срок давности привлечения к административной ответственности за нарушения налогового законодательства по НК РФ исчисляется: со дня составления акта проверки и до дня принятия решения по апелляционной жалобе на решение налогового органа о привлечении к ответственности либо об отказе в привлечении к ответственности; со дня его совершения либо со следующего дня после окончания налогового периода, в течение которого было совершено это правонарушение, и до момента вынесения решения о привлечении к ответственности; со дня истечения срока исполнения неисполненной либо ненадлежащим образом исполненной обязанности и до дня составления акта налоговой проверки. Основанием для административной ответственности за нарушения в публичной финансовой деятельности и денежном обращении страны являются: состав административного правонарушения и отсутствие оснований для прекращения производства по делу; письменные разъяснения уполномоченных органов; неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязанностей, предусмотренных законодательством в областях публичных финансов и денежного обращения страны. Счетная палата РФ в рамках институционального финансового контроля проводит: ревизии и проверки получателей бюджетных средств; государственный аудит; предварительный аудит формирования бюджетов федерального уровня, оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения федерального бюджета, проверку бюджетной отчетности, финансовый аудит, аудит эффективности, стратегический аудит. Целевое использование бюджетных средств означает использование получателей бюджетных средств на цели, соответствующие условиям их получения, которые определены: бюджетной росписью; заявкой на кассовый расход или на получение наличных денег и документом-основанием; утвержденным бюджетом, сводной бюджетной росписью финансового органа, бюджетной росписью главного распорядителя бюджетных средств, уведомлением о бюджетных ассигнованиях и лимитами бюджетных обязательств, сметой доходов и расходов казенного учреждения либо иным документом, являющимся основанием для получения бюджетных средств. В состав полномочий Министерства финансов РФ относительно бюджета входит: составление проекта федерального бюджета; рассмотрение и утверждение федерального бюджета; разработка программ государственных заимствований; принятие финансового законодательства; составление отчета об исполнении федерального бюджета; утверждение отчета об исполнении федерального бюджета. В состав полномочий Государственной Думы РФ относительно бюджета входит: составление проекта федерального бюджета; рассмотрение и утверждение федерального бюджета; разработка программ государственных заимствований; принятие финансового законодательства; составление отчета об исполнении федерального бюджета; утверждение отчета об исполнении федерального бюджета. В состав полномочий Совета Федерации РФ относительно бюджета

	входит: составление проекта федерального бюджета; рассмотрение и утверждение федерального бюджета; разработка программ государственных заимствований; принятие финансового законодательства; составление отчета об исполнении федерального бюджета; утверждение отчета об исполнении федерального бюджета. При реализации функций в системе управления общегосударственными финансами Правительство РФ: разрабатывает предложения по совершенствованию финансового механизма; обеспечивает проведение в Российской Федерации единой финансовой политики; осуществляет оперативный финансовый контроль; рассматривает и утверждает проект федерального бюджета; представляет в Государственную Думу РФ проект федерального бюджета. При реализации функций в системе управления общегосударственными финансами Федеральная налоговая служба: определяет суммы налогов, подлежащих внесению налогоплательщиками в бюджет и внебюджетные фонды; исполняет решения судебных органов о компенсации ущерба, нанесенного получателям бюджетных средств; применяет санкции к нарушителям налоговой дисциплины; проводит расследования налоговых преступлений в особо крупных размерах; осуществляет валютный контроль. К числу органов управления финансами, принимающих участие в оперативном управлении межбюджетными отношениями в РФ относятся: Министерство финансов РФ; Федеральное казначейство; Федеральная налоговая служба; Правительство РФ; Парламент РФ. К органам внешнего государственного финансового контроля относятся: Федеральное Собрание РФ; Правительство РФ; Контрольно-счетные органы муниципальных образований: Министерство финансов РФ; Счетная палата РФ. К органам внутреннего государственного финансового контроля относятся: Контрольно-счтные органы субъектов РФ; Федеральное казначейство; Центральный банк РФ; Администрация органа местного самоуправления. Фактическими функциями последующего контроля наделены: Счетная палата РФ; Контрольное управление Президента РФ; Центральный банк РФ; Росфинмониторинг. К органам государственного финансового контроля специальной компетенции относятся: Федеральное агентство по управлению госимуществом; Федеральная антимонопольная служба; Центральный банк РФ; все варианты верны. Контроль, проводимый в ходе исполнения сметы расходов бюджетного учреждения, это: предварительный; текущий; последующий. Контроль, проводимый при разработке и принятии законодательных актов по бюджетным и налоговым вопросам, это: предварительный; текущий; последующий. Последующий контроль проводится: в ходе исполнения бюджета; на стадии расчетов для получения дотаций, субсидий и субвенций; по окончании отчетного периода; все варианты верны. Метод бюджетного контроля, заключающийся в личном ознакомлении контролирующего лица с отдельными сторонами деятельности предприятий, учреждений и организаций: экономический анализ; обследование; ревизия. Назовите орган, образованный Федеральным Собранием РФ для осуществления постоянного государственного финансового контроля за исполнением федерального бюджета: Минфин РФ; Федеральное казначейство; Счетная палата. Назовите орган, образованный созданный в соответствии с Указом

	Президента РФ в 1992 г. для контроля за полнотой поступления, целевым и экономным расходованием средств: Минэкономразвития РФ; Минфин РФ; Федеральное казначейство РФ; Росфинмониторинг; Счетная палата РФ. Денежные отношения являются: предметом финансового контроля; объектом финансового контроля; субъектом финансового контроля. Президентский контроль заключается в: контроле за выполнением посланий Президента; контроле за исполнением федеральных программ; оценке эффективности и рациональности расходования государственных денежных средств и материальных ресурсов, принятие и реализация органами исполнительной власти основных управленческих решений; все ответы верны. Назовите субъект, наделенный общей компетенцией в области финансовой деятельности: Центральный Банк РФ; Росфинмониторинг; Президент РФ; Председатель Счетной палаты РФ; Федеральное Казначейство РФ. Основные задачи Контрольного управления Президента РФ: контроль и проверка исполнения федеральными органами исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов РФ а также организациями федеральных органов (в части, касающейся полномочий Президента РФ) указов, распоряжений и иных решений Президента Российской Федерации; организация и проведение проверок и иных мероприятий по контролю; рассмотрение докладов об исполнении поручении Президента РФ и подготовка предложений об исполнении с контроля или продлении сроков исполнения этих поручений; контроль за реализацией общенациональных проектов; контроль и проверка исполнения поручений Президента РФ и Руководителя Администрации Президента РФ. Деятельность Контрольного управления Президента РФ осуществляется: Президентом РФ; Начальником контрольного управления; Помощником Президента РФ; Руководителем Администрации Президента РФ. Основные функции и задачи Контрольною управления Президента РФ закреплены в: Указе Президента РФ «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российском Федерации» от 25.07.1996 г. № 1095; Конституции РФ; Положении «О контрольном управлении Президента Российской Федерации». Контрольные полномочия Федерального Собрания РФ осуществляются через: Счѐтную палату РФ; специальные отраслевые комитеты и комиссии; Государственную Думу РФ; Министерство финансов РФ; Генеральную прокуратуру РФ. Федеральными службами, руководство которыми осуществляет Правительство РФ являются: Управление делами Президента Российской Федерации; Федеральная служба государственной статистики; Федеральная таможенная служба; Федеральная налоговая служба. К основным методам налогового контроля относятся: камеральные и выездные налоговые проверки, истребование информации о конкретных сделках; камеральные и выездные налоговые проверки, истребование информации о конкретных сделках, запрос справок о наличии счетов и(или) об остатках денежных средств на счетах, выписок по операциям на счетах организаций в банке, справок об остатках электронных денежных средств и переводах электронных денежных средств; камеральные и выездные налоговые проверки, истребование информации о конкретных сделках; проверка ФНС РФ полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Выездная налоговая проверка может проводиться в следующих формах: фактическая и документальная (документарная); только документальная (документарная); только фактическая.

	Камеральной налоговой проверкой является проверка: любых сведений о налогоплательщике, связанных с исчислением и уплатой налогов и поступающих в налоговые органы документов; проверка налоговых деклараций (расчетов) и проверка ФНС РФ полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами; проверка налоговых деклараций. В случае отсутствия вины налогоплательщика в неуплате либо неполной уплате налога в решении об отказе в привлечении к налоговой ответственности: доначисляется и (или) взыскивается недоимка; доначисляется и (или) взыскивается недоимка, пены и штраф; доначисляется и (или) взыскивается недоимка, может быть взыскана пеня, но не может быть взыскан штраф. Исключительным правом денежной эмиссии при организации безналичного и наличного денежного обращения в РФ выступает: Минфин РФ; Банк России; Федеральное Казначейство; Правительство РФ. Операционными центрами Банка России по организации безналичного и наличного денежного обращения являются: уполномоченные банки; платежные системы; расчетно-кассовые центры. Каждая кассовая операция оформляется: приходным либо расходным кассовым ордером, регистрируемом в журнале регистрации кассовых документов, а его содержание отражается в кассовой книге; в кассовой книге; приходно-расходным кассовым ордером; платежным поручением. Документами отчетности по валютным операциям являются: паспорт сделки, таможенная декларация, уведомление налогового органа об открытии (закрытии) резидентом счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории РФ; справка о валютных операциях; справка о подтверждающих документах с подтверждающими документами, отчет о движении денежных средств по счету (вкладу) в банках за пределами территории РФ с выпиской. Агентами валютного контроля являются: уполномоченные банки, профессиональные участники рынка ценных бумаг, налоговые органы, таможенные органы; Центральный банк РФ, Росфинмониторинг. Срок хранения документов учета и отчетности по валютным операциям составляет: 3 года, но не ранее срока исполнения договора; 4 года; 5 лет. Финансовое положение организации характеризуется ее: чистыми активами; пассивами; уставным капиталом. В состав бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах либо о целевом использовании средств и приложения к ним; регистра синтетического и аналитического учета, систематизированные по установленным формам; бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, приложения к ним, предусмотренным нормативными актами, аудиторское заключение, если в соответствии с федеральными законами организация подлежит обязательному аудиту, пояснительная записка. Предметом аудита является: достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица; финансовые результаты аудируемого лица; правильность составления и представления налоговых деклараций; соблюдение законодательства, регулирующего финансово-хозяйственную деятельность аудируемого лица. Группа «Эгмонт» была создана с целью: финансовой разведки; повышения квалификации сотрудников финансовых разведок; для обмена информацией; для оперативного обмена о способах и тенденциях в легализации преступных доходов. Федеральная служба по финансовому мониторингу РФ осуществляет: валютный контроль; налоговый контроль; контроль и надзор в бюджетной

	сфере; контроль и надзор в области финансовой безопасности государства. Предметом мониторинга осуществления внешнего контроля качества работы аудиторов является: Соблюдение Федерального закона "Об аудиторской деятельности", ФСАД 4/2010; Соблюдение Федерального закона "Об аудиторской деятельности", ФСАД 4/2010, правил саморегулируемой организации аудиторов; Соблюдение Федерального закона "Об аудиторской деятельности", ФСАД 4/2010, правил саморегулируемой организации аудиторов, а также исполнение плана внешнего контроля качества работы аудиторов. Согласно российскому законодательству финансовый рынок – это: совокупность отношений, связанных с оказанием и потреблением финансовых услуг, а также выпуском и обращением финансовых инструментов; механизм перераспределения капитала между кредиторами и заемщиками при помощи посредников на основе спроса и предложения на капитал; экономические отношения, связанные с движением денежного капитала в разных формах и ценных бумаг; рынок платежных средств, включающий не только наличные деньги, но и безналичные платежные средства; рынок наличных денег и пластиковых карт.

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

Не предусмотрена

б) дополнительная литература:

Не предусмотрена

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Финансы и кредит.
2. Государственный финансовый контроль.

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЕЮ ДИСЦИПЛИНЫ «Государственный и муниципальный финансовый контроль и мониторинг»

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЕЮ ДИСЦИПЛИНЫ «Государственный и муниципальный финансовый контроль и мониторинг»

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование разработки	Наименование ресурса в электронной форме	Доступность (сеть Интернет / локальная сеть; авторизованный / свободный доступ)

1	Основная литература	Ильин, А.Ю. Механизм правового регулирования внутреннего государственного финансового контроля. [Электронный ресурс] / А.Ю. Ильин, В.В. Котов, М.А. Моисеенко. — Электрон. дан. — М. : Проспект, 2015. — 96 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/54599 — Загл. с экрана.	Электронно-библиотечная система издательства Лань	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
2	Основная литература	Балакина, Р.Т. Государственное регулирование и контроль финансовых рынков. [Электронный ресурс] / Р.Т. Балакина, С.А. Гаранина, И.Г. Горловская, А.Б. Дудка. — Электрон. дан. — Омск : ОмГУ, 2013. — 272 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/61873 — Загл. с экрана.	Электронно-библиотечная система издательства Лань	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
3	Основная литература	Ендовицкая, Е.В. Финансовый контроль и аудит. [Электронный ресурс] / Е.В. Ендовицкая, Е.Ю. Колесникова, Е.И. Тулинова. — Электрон. дан. — Воронеж : ВГУИТ, 2013. — 132 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/72922 — Загл. с экрана.	Электронно-библиотечная система издательства Лань	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
4	Основная литература	Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ	Гарант	Интернет / Свободный
5	Основная литература	Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ	Гарант	Интернет / Свободный
6	Основная литература	Федеральный закон "О Счетной палате Российской Федерации" от 05.04.2013 N 41-ФЗ	Гарант	Интернет / Свободный
7	Дополнительная литература	Ревенков, П.В. Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках. [Электронный ресурс] / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин, М.В. Каратаев. — Электрон. дан. — М. : ЦИПСиР, 2012. — 280 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/86076	Электронно-библиотечная система издательства Лань	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
8	Дополнительная литература	Ревенков.П.В., Финансовый мониторинг в условиях интернет-платежей. [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М. : ЦИПСиР, 2016. — 64 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/86096	Электронно-библиотечная система издательства Лань	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
9	Основная литература	Государственный финансовый контроль и мониторинг: учебное пособие / И.П. Довбий. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 140 с.	Учебно-методические материалы кафедры	ЛокальнаяСеть / Свободный

9. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Office(бессрочно)

2. Microsoft-Windows(бессрочно)
3. ABBYY-FineReader 8(бессрочно)

Перечень используемых информационных справочных систем:

1. -База данных polpred (обзор СМИ)(бессрочно)
2. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(бессрочно)

10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Лекции	141 (3б)	Компьютер, проектор.
Практические занятия и семинары	126 (3б)	Компьютерная техника. Компьютерное оборудование: Монитор 17" LCD Samsung – 15 шт., Многофункциональное устройство (принтер сканер, копир) МФУ Samsung SCX4100,A4 – 1 шт., Системный блок фронт Pentium2800/512Mb/ 80G/ SVGA LAN Sound int/FDD/300W – 14 шт., Видеокамера JVC EverinoGZ-MG77E – 1 шт., Мини-АТС Panasonic KX-TEM824RU – 1 шт., Видео-камера цифровая HDD JVC GZ-MG77E.Сж/д30Гб, с функцией созд. DVD ч/з порт USB без ПК – 1 шт., Планшет графический WacomIntous3 – 1 шт., Принтер HP лазерный LaserJet P1505 (CB412A) (225*379*413мм) – 1 шт., Документ-камера – 1 шт., Проектор BenQ MP575 – 1 шт., Коммутатор D-Link DES-1016D – 1 шт., Акустическая система CAMERON ASHT-200 – 1 шт., Акустическая система CAMERON ASHT-200 – 1 шт., Микрофон Elenberg – 1 шт., Сканер CanonLide25 планшетный – 1 шт., Источник бесперебойного питания ИБП APC SC420I вертикальное исполнение – 3 шт. Программное обеспечение: Microsoft Windows 8 SP1 – 2 экз., Microsoft Windows 7 SP1 – 2 экз., Microsoft Windows Vista Starter – 1 экз., Microsoft Windows XP SP3 – 33 экз., Mi-crosoft Windows Office Professional Plus 2007 Russian – 19 экз., SunRav TestOfficePro 5 – 1/32 экз., Гарант – 1экз., Project Expert 7 Tutorial – 1/20 экз., 1С: Предприятие 8.1 – 2/40 экз., Windows Server 2008 Enterprise – 1 экз., NOD32 Antivirus
Самостоятельная работа студента	126 (3б)	Компьютерная техника. Компьютерное оборудование: Монитор 17" LCD Samsung – 15 шт., Многофункциональное устройство (принтер сканер, копир) МФУ Samsung SCX4100,A4 – 1 шт., Системный блок фронт Pentium2800/512Mb/ 80G/ SVGA LAN Sound int/FDD/300W – 14 шт., Видеокамера JVC EverinoGZ-MG77E – 1 шт., Мини-АТС Panasonic KX-TEM824RU – 1 шт., Видео-камера цифровая HDD JVC GZ-MG77E.Сж/д30Гб, с функцией созд. DVD ч/з порт USB без ПК – 1 шт., Планшет графический WacomIntous3 – 1 шт., Принтер HP лазерный LaserJet P1505 (CB412A) (225*379*413мм) – 1 шт., Документ-камера – 1 шт., Проектор BenQ MP575 – 1 шт., Коммутатор D-Link DES-1016D – 1 шт., Акустическая система CAMERON ASHT-200 – 1 шт., Акустическая система CAMERON ASHT-200 – 1 шт., Микрофон Elenberg – 1 шт., Сканер CanonLide25 планшетный – 1 шт., Источник бесперебойного питания ИБП APC SC420I вертикальное исполнение – 3 шт. Программное обеспечение: Microsoft Windows 8 SP1 – 2 экз., Microsoft Windows 7 SP1 – 2 экз., Microsoft Windows Vista Starter – 1 экз., Microsoft Windows XP SP3 – 33 экз., Mi-crosoft Windows Office Professional Plus 2007 Russian – 19 экз., SunRav TestOfficePro 5 – 1/32 экз., "Гарант" – 1экз., Project Expert 7 Tutorial – 1/20 экз., 1С: Предприятие 8.1 – 2/40 экз.,

		Windows Server 2008 Enterprise – 1 экз., NOD32 Antivirus
Зачет,диф.зачет	126 (3б)	Компьютерная техника. Компьютерное оборудование: Монитор 17" LCD Samsung – 15 шт., Многофункциональное устройство (принтер сканер, копир) МФУ Samsung SCX4100,A4 – 1 шт., Системный блок фронт Pentium2800/512Mb/ 80G/ SVGA LAN Sound int/FDD/300W – 14 шт., Видеокамера JVC EverinoGZ-MG77E – 1 шт., Мини-АТС Panasonic KX-TEM824RU – 1 шт., Видео-камера цифровая HDD JVC GZ-MG77E.Сж/д30Гб, с функцией созд. DVD ч/з порт USB без ПК – 1 шт., Планшет графический WacomIntous3 – 1 шт., Принтер HP лазерный LaserJet P1505 (CB412A) (225*379*413мм) – 1 шт., Документ-камера – 1 шт., Проектор BenQ MP575 – 1 шт., Коммутатор D-Link DES-1016D – 1 шт., Акустическая система CAMERON ASHT-200 – 1 шт., Акустическая система CAMERON ASHT-200 – 1 шт., Микрофон Elenberg – 1 шт., Сканер CanonLide25 планшетный – 1 шт., Источник бесперебойного питания ИБП APC SC420I вертикальное исполнение – 3 шт. Программное обеспечение: Microsoft Windows 8 SP1 – 2 экз., Microsoft Windows 7 SP1 – 2 экз., Microsoft Windows Vista Starter – 1 экз., Microsoft Windows XP SP3 – 33 экз., Mi-crosoft Windows Office Professional Plus 2007 Russian – 19 экз., SunRav TestOfficePro 5 – 1/32 экз., Гарант – 1экз., Project Expert 7 Tutorial – 1/20 экз., 1С: Предприятие 8.1 – 2/40 экз., Windows Server 2008 Enterprise – 1 экз., NOD32 Antivirus