

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков  
Должность: директор  
Дата подписания: 03.05.2026 15:45:31  
Уникальный программный ключ:  
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9fd2

Приложение 4  
к образовательной программе

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

Б1.В.ДВ.06.02 «Государственный финансовый контроль»  
(индекс, наименование дисциплины в соответствии с учебным планом)

40.05.01. Правовое обеспечение национальной безопасности  
(код, наименование направления подготовки/специальности)

Юриспруденция  
(наименование образовательной программы)

очная, заочная  
(форма обучения)

Год набора 2025

Санкт-Петербург, 2025

**Автор(ы)-составитель(и) РПД:**

Старший преподаватель кафедры конституционного и административного права, доцент М.И. Петровская

**Заведующий кафедрой:**

Заведующая кафедрой конституционного и административного права к.ю.н, доцент, Соловьева А.К.

В новой редакции Рабочая программа дисциплины **Б1.В.ДВ.06.02** «Государственный финансовый контроль» одобрена на заседании кафедры Конституционного и административного права. Протокол от 27 августа 2025 год № 1.

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы.....	6
3. Содержание и структура дисциплины.....	7
4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии оценивания.....	19
5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам.....	22
6. Формы промежуточной аттестации, критерии и шкала оценивания, типовые оценочные материалы по дисциплине.....	37
7. Методические материалы по освоению дисциплины (модуля).....	70
8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет.....	75
9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....	79

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1 Дисциплина **Б1.В.ДВ.06.02 «Государственный финансовый контроль»** обеспечивает формирование у обучающихся следующих универсальных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций:

ОТФ/ТФ и реквизиты ПС  (при наличии)	Код компетенции	Наименование Компетенции	Код индикатора достижения компетенций	Наименование индикатора достижения компетенций	Образовательный результат
А7 Организация и осуществление криминалистической деятельности, связанной проведением следственных и иных процессуальных действий с целью предварительного расследования преступлений А/ 01.7Криминалистическое сопровождение производства предварительного расследования (производство	ПКс-2.	Способен осуществлять деятельность государственному контролю и надзору системе обеспечения национальной безопасности и правовыми средствами	ПКс-2.1.	Применяет формы, методы и правовые средства государственного контроля надзора в системе обеспечения национальной безопасности	ПКс-2.1. 3-1. <b>Знает:</b> Организация планирования расследования. Цели планирования. Элементы планирования расследования преступления. Роль версий в планировании. Методы составления планов расследования. Принципы планирования расследования. Виды планирования. Основные элементы плана расследования. Техника планирования (форма плана).
			ПКс-2.2.	Решает задачи государственного контроля надзора в системе обеспечения национальной безопасности	ПКс-2.2. 3-1. <b>Знает:</b> Понятие специальных знаний и формы их использования в расследовании преступлений. Субъекты специальных знаний. Формы использования

<p>предварительного расследования) преступлений  А/02.7  Выполнение отдельных функций процессуального контроля  А/03.7</p> <p>Дополнительная профессиональная подготовка сотрудников, осуществляющих расследование и раскрытие преступлений</p> <p>9.001  Следователь - криминалист (приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 23 марта 2015 года N 183н)  Зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 7</p>				<p>ти правовыми средствами</p>	<p>специальных знаний.  Процессуальные основы экспертной деятельности. Общие принципы производства судебной экспертизы.</p> <p>ПКс-2.2. 3-2.  <b>Знает:</b>  Понятие, значение и система следственных действий.  Общие правила производства следственных действий.  Основания и цели производства следственных действий.</p> <p>ПКс-2.2. У-1.  <b>Умеет:</b>  Использовать процессуальные полномочия, закрепленные законодательством.  Обобщать в пределах компетенции практику применения законодательства Российской Федерации, производить анализ реализации государственной политики в установленной сфере деятельности и разрабатывать на этой основе меры по совершенствованию.  ПКс-2.2. У-2.  <b>Умеет:</b>  Действовать соответствии с Конституцией Российской Федерации, руководствуясь принципами законности. Ориентироваться</p>
---	--	--	--	--------------------------------	--

апреля 2015 года, регистрацио н ный N 36755					В политических, социальных экономических процессах, использовать знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении профессиональных задач.
---	--	--	--	--	---

*\* Дисциплина может формировать компетенцию полностью или частично.*

*\*\* Должно соответствовать Приложению 1 к образовательной программе*

## **2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы**

общий объем дисциплины: 2 зачетные единицы, 72 академических часа;

объем академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся:

очная форма обучения: всего контактная работа – 30, лекции – 14, практические занятия – 16, самостоятельная работа – 42;

заочная форма обучения: всего контактная работа – 8, лекции – 4, практические занятия – 4, самостоятельная работа – 60, контроль – 4.

Место дисциплины в структуре образовательной программы: дисциплина Б1.В.ДВ.06.02 «Государственный финансовый контроль» осваивается на 5 курсе в десятом семестре студентами очной формы обучения, на 6 курсе в двенадцатом семестре студентами заочной формы обучения в соответствии с учебным планом СЗИУ. Формой промежуточной аттестации является недифференцированный зачет.

### 3. Содержание и структура дисциплины

#### 3.1. Структура дисциплины

Очная форма обучения

10 семестр, 2 з.е., 72 ак.ч.

№ п/п	Наименование тем и (или) разделов	Объем дисциплины, ак.час											Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации		
		ВСЕГО	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий							Самостоятельная работа					
			Период теоретического обучения				Период промежуточной аттестации (сессия)								
			Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		ИК	КСР	КЭ	Кат тЭК	К о н т р о л ь	СРкр		СРэк	СР
			Л	ВЛ	ЛР	ПЗ									
Тема 1	Государственный финансовый контроль в системе финансово	8	2			2							4	УО, Д, З	

	й деятельнос ти государств а													
Тема 2	Методы государств енного финансово го контроля: виды и классифика ция	8	2			2							4	УО, Д, З
Тема 3	Контроль в бюджетной сфере	7	1			2							4	УО, Д, З
Тема 4	Ведомстве нный контроль, Как форма государств енного финансово го контроля	7	1			2							4	УО, Д, З
Тема 5	Налоговый контроль в	8	2			2							4	УО, Д, З

	России													
Тема 6	Контроль и надзор Банка России за деятельностью кредитных организаций	8	2			2							4	УО, Д, З
Тема 7	Контроль и надзор Банка РФ за некредитными финансовыми организациями	6	1			1							4	УО, Д, З
Тема 8	Контроль за рынком ценных бумаг и обращение м цифровых финансов	6	1			1							4	УО, Д, З

	х активов													
Тема 9	Контроль в области противодействия легализации и капитала, полученного преступным путем	6	1			1							4	УО, Д, З
Тема 10	Процессуальное оформление результатов в государственного финансового контроля	8	1			1							6	УО, Д, З
Промежуточная аттестация														Зачет
<b>Итого</b>		<b>72</b>	<b>14</b>			<b>16</b>							<b>42</b>	

*Используемые сокращения:*

Л – лекции - занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации обучающимся педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях,).

ВЛ – видео лекции.

ЛР – лабораторные работы.

ПЗ – практические занятия (за исключением лабораторных работ).

ИК – индивидуальные консультации.

КСР – контроль самостоятельной работы

КЭ – консультации перед экзаменом

Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий

Контроль - контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий для заочной формы обучения

СРкр – самостоятельная работа на подготовку курсовой работы/ курсового проекта.

СРэк – самостоятельная работа на подготовку к экзамену.

СР – самостоятельная работа в семестре на подготовку к учебным занятиям.

УО – устный доклад.

Д – доклад.

З – задача.

*Заочной форма обучения  
12 семестр, 2 з.е., 72 ак.ч.*

№ п/п	Наименование тем и (или) разделов	ВСЕГО	Объем дисциплины, ак.час										Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации		
			Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий							Самостоятельная работа					
			Период теоретического обучения				Период промежуточной аттестации (сессия)								
			Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		ИК	КСР	КЭ	Кат тэк	К о н т р о л ь	СРкр		СРэк	СР
			Л	ВЛ	ЛР	ПЗ									
Тема 1	Государственный финансовый контроль в системе финансовой деятельности	8	1			1							6	УО, Д, З	

	сти государст ва													
Тема 2	Методы государст венного финансов ого контроля: виды и классифи кация	8	1			1							6	УО, Д, 3
Тема 3	Контроль в бюджетно й сфере	8	1			1							6	УО, Д, 3
Тема 4	Ведомств енный контроль, Как форма государст венного финансов ого контроля	6											6	УО, Д, 3
Тема 5	Налоговы й	6											6	УО, Д, 3

	контроль в России													
Тема 6	Контроль и надзор Банка России за деятельностью кредитных организаций	8	1			1							6	УО, Д, З
Тема 7	Контроль и надзор Банка РФ за некредитными финансовыми организациями	6											6	УО, Д, З
Тема 8	Контроль за рынком ценных бумаг и обращением	6											6	УО, Д, З

	цифровых финансов ых активов													
Тема 9	Контроль в области противод ействия легализац ии капитала, полученн ого преступн ым путем	6											6	УО, Д, 3
Тема 10	Процессу альное оформлен ие результат ов государст венного финансов ого контроля	6											6	УО, Д, 3
Промежуточная аттестация		4												Зачет

<b>Итого</b>		<b>72</b>	<b>4</b>			<b>4</b>							<b>60</b>	
--------------	--	-----------	----------	--	--	----------	--	--	--	--	--	--	-----------	--

*Используемые сокращения:*

Л – лекции - занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации обучающимся педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях,).

ВЛ – видео лекции.

ЛР – лабораторные работы.

ПЗ – практические занятия (за исключением лабораторных работ).

ИК – индивидуальные консультации.

КСР – контроль самостоятельной работы

КЭ – консультации перед экзаменом

Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий

Контроль - контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий для заочной формы обучения

СРкр – самостоятельная работа на подготовку курсовой работы/ курсового проекта.

СРэк – самостоятельная работа на подготовку к экзамену.

СР – самостоятельная работа в семестре на подготовку к учебным занятиям.

УО – устный доклад.

Д – доклад.

З – задача.

## 3.2. Содержание дисциплины

### **Тема 1. Государственный финансовый контроль в системе финансовой деятельности государства**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.1.*

История государственного финансового контроля в России. Значение контроля в области государственного управления. Сущность финансового контроля, его содержание, особенности, цели и задачи. Соотношение государственного финансового и контрольной функции финансов. Принципы государственного финансового контроля. Структура органов государственного финансового контроля. Источники правового регулирования государственного финансового контроля.

### **Тема 2. Методы государственного финансового контроля: виды и классификация**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.1.*

Классификация видов и форм государственного финансового контроля. Особенности правового регулирования внешнего и внутреннего контроля. Проверка и ревизия как основные методы финансового контроля. Заимствование в государственном финансовом контроле методик аудита и бухгалтерского учета. Инвентаризация как метод финансового контроля.

### **Тема 3. Контроль в бюджетной сфере**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Задачи и направления внутреннего и внешнего контроля за эффективностью государственных расходов. Функции и задачи Счетной (контрольно-счетной) палаты. Особенности проведения контрольных мероприятий контрольно-счетными органами в РФ. Функции Федерального казначейства в области государственного финансового контроля. Использование в финансовом контроле института казначейского счета и казначейского аккредитива. Контроль за институтами социального страхования в России. Контроль за обоснованностью использования межбюджетных трансфертов.

### **Тема 4. Ведомственный контроль, как форма государственного финансового контроля**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Правовое регулирование контрольных полномочий главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств. Получатели бюджетных средств как субъекты контроля. Проверка законности и эффективности использования бюджетных ассигнований. Бюджетная смета

и государственное задание как объекты контроля. Контроль за расходами на оплату труда получателей бюджетных средств. Программа и план ревизии получателя бюджетных средств. Методика проведения ревизии получателей бюджетных средств. Права и обязанности ревизора. Функции и профессиональная этика ревизора.

### **Тема 5. Налоговый контроль в России**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Понятие и значение налогового контроля. Формы налогового контроля. Постановка на учет налогоплательщиков. Камеральная налоговая проверка. Сроки проведения. Выездная налоговая проверка. «Налоговый риск», как причина налоговой проверки. Предмет выездной налоговой проверки. содержание решения о проведении выездной налоговой проверки, сроки проведения проверки. Оформление результатов налоговых проверок. Вынесение решения по результатам рассмотрения материалов налоговой проверки. Налоговый мониторинг, как метод налогового контроля. Контроль за ценообразованием налогоплательщика.

### **Тема 6. Контроль и надзор Банка России за деятельностью кредитных организаций**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Банковский надзор: общая характеристика и особенности проведения. Требования к ликвидности кредитных организаций (пруденциальные нормативы), как предмет банковского надзора. Правовое регулирование внутреннего контроля в кредитных организациях. Особенности бухгалтерского учета в кредитных организациях. Контроль за формированием банковских резервов. Контроль за законностью кассовых операций и расчетов. Особенности пробирного надзора за оборотом драгоценных металлов.

### **Тема 7. Контроль и надзор Банка РФ за некредитными финансовыми организациями**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Некредитные финансовые организации как субъекты контроля. Контроль за финансовой деятельностью страховщиков. Государственный контроль за актуарной деятельностью. Актуарное заключение как объект контроля. Государственный контроль за деятельностью ломбардов и микрофинансовых организаций.

## **Тема 8. Контроль за рынком ценных бумаг и обращением цифровых финансовых активов**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Контроль за профессиональными участниками рынка ценных бумаг. Эмиссия государственных и корпоративных ценных бумаг как объект государственного финансового контроля. Полномочия органов государственной власти в области контроля за выпуском ценных бумаг в России. Государственные требования к деятельности рейтинговых бюро в России как объект контроля. Контроль за обращением в России векселей. Использование в государственном финансовом контроле цифрового рубля. Контроль за эмиссией и обращением цифровых финансовых активов.

## **Тема 9. Контроль в области противодействия легализации капитала, полученного преступным путем**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Функции Росфинмониторинга России, как органа государственного финансового контроля. Требования к соблюдению законодательства о противодействии легализации капитала, полученного преступным путем, как объект контроля. Финансовый мониторинг (дистанционный мониторинг), как метод финансового контроля. Организации, содержащие тотализаторы и букмекерские конторы, а также организующие и проводящие лотереи, тотализаторы (взаимное пари) и иные основанные на риске игры, как объекты контроля ФНС РФ в области противодействия легализации капитала, полученного преступным путем. Функции органов государственной власти в области контроля в области противодействия легализации денежных средств, полученных преступным путем.

## **Тема 10. Процессуальное оформление результатов государственного финансового контроля**

*Код индикатора достижения компетенций: ПКс-2.2.*

Проведение и оформление результатов внешнего и внутреннего контроля. Порядок составления акта ревизии. Реализация материалов проверки и ревизии. Порядок оформления налогового мониторинга и дистанционного мониторинга в области противодействия легализации денежных средств, полученных преступным путем. Оформление результатов проверок кредитных организаций и некредитных финансовых организаций. Использование результатов контрольных мероприятий в правоохранительной деятельности.

#### ***4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии оценивания***

1.1. Оценочные материалы по дисциплине **«Государственный финансовый контроль»** входят в состав оценочных материалов по образовательной программе. Совокупность оценочных материалов по всем дисциплинам (модулям) образовательной программы составляет фонд оценочных средств (далее – ФОС). ФОС используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с целью оценивания достижения обучающимися планируемых результатов обучения.

4.2. ФОС разработан как комплекс проверочных заданий различного типа и уровня сложности, включает критерии и шкалы оценивания, а также «ключи» правильных ответов. ФОС формируется как отдельный документ и хранится в электронном виде, доступ к ФОС предоставлен ограниченному кругу лиц.

4.3. Для самостоятельной работы обучающихся при подготовке к текущему контролю успеваемости и промежуточной аттестации в рабочих программах дисциплин размещены **типовые проверочные задания**, которые можно условно *разделить на задания закрытого, комбинированного и открытого типов.*

Задания закрытого типа — это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных.

Задания комбинированного типа – это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных и обосновать свой выбор.

Задания открытого типа — это задания, в которых на каждый вопрос должен быть предложен развернутый обоснованный ответ.

В зависимости от типа задания рекомендованы определенная последовательность выполнения и система оценивания выполнения заданий.

#### 4.4. Типы заданий, сценарии выполнения, критерии оценивания

ТИП ЗАДАНИЯ	ИНСТРУКЦИЯ	СЦЕНАРИИ ВЫПОЛНЕНИЯ	КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ
Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких предложенных	Прочитайте текст, выберите правильный ответ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</li> <li>2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа.</li> <li>3. Выбрать один верный ответ.</li> <li>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или В).</li> </ol>	Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква
Задание закрытого типа на установление соответствия	Прочитайте текст и установите соответствие	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов.</li> <li>2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д.</li> <li>3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов.</li> <li>4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, А1 или Б4).</li> </ol>	Ответ считается верным, если правильно указаны цифры или буквы
Задание закрытого типа с выбором нескольких	Прочитайте текст, выберите правильные ответы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов.</li> </ol>	Ответ считается верным, если правильно установлены все соответствия (позиции из

<p>правильных ответов из нескольких вариантов предложенных</p>		<p>2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа.</p> <p>3. Выбрать несколько правильных ответов.</p> <p>4. Записать только номера (или буквы) выбранного варианта ответа (например, 1 4 или А Г).</p>	<p>одного столбца верно сопоставлены с позициями другого)</p>
<p>Задание закрытого типа на установление последовательности</p>	<p>Прочитайте текст и установите последовательность</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Построить верную последовательность из предложенных элементов.</p> <p>4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, БВА или 135).</p>	<p>Ответ считается верным, если правильно указана вся последовательность цифр</p>
<p>Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора</p>	<p>Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать один верный ответ.</p> <p>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа.</p>	<p>Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква и приведены корректные аргументы, используемые при выборе ответа</p>

		5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа (например, 4 текст обоснования).	
Задание открытого типа с развернутым ответом	Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса.</li> <li>2. Продумать логику и полноту ответа.</li> <li>3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки.</li> <li>4. В случае расчетной задачи, записать решение и ответ</li> </ol>	<p>Ответ считается верным:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Отсутствие фактических ошибок.</li> <li>2. Раскрытие объема используемых понятий (полнота ответа).</li> <li>3. Обоснованность ответа (наличие аргументов).</li> <li>4. Логическая последовательность излагаемого материала.</li> </ol>

4.5. Общая шкала оценивания результатов текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с применением БРС

Итоговая балльная оценка	Традиционная система	Бинарная система	ECTS	
			Для традиционной системы	Для бинарной системы
95-100	Отлично	Зачтено	A	P/ Passed
85-94			B	P/ Passed
75-84	Хорошо		C	P/ Passed
65-74			D	P/ Passed
55-64	Удовлетворительно		E	P/ Passed
0-54	Неудовлетворительно	Не зачтено	F	F/Failed

Соотношение баллов за текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию, а также повторную промежуточную аттестацию:

Максимальная сумма баллов за текущий контроль успеваемости	Максимальная сумма баллов за промежуточную аттестацию	Максимальная итоговая балльная оценка	Максимальная сумма баллов за повторную промежуточную аттестацию
60 баллов	40 баллов	100 баллов	100 баллов

## ***5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам***

5.1. В ходе реализации дисциплины используются следующие формы текущего контроля успеваемости обучающихся (в том числе, задания к контрольным точкам): *устный опрос (УО), доклады (Д), задачи (З).*

### **Тема 1. Государственный финансовый контроль в системе финансовой деятельности государства**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Назовите основные этапы становления государственного финансового контроля в России.

*Вопрос 2.* Каково значение контроля в области государственного управления?

*Вопрос 3.* Какие цели и задачи финансового контроля?

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1.* История государственного финансового контроля в России.

*Доклад 2.* Контроль в области государственного управления. Его значение.  
*Доклад 3.* Сущность финансового контроля, его содержание, особенности, цели и задачи.  
*Доклад 4.* Государственный финансовый контроль и контрольные функции финансов: соотношение.

*Примерные задачи для семинара:*

В ходе последующего финансового контроля за исполнением бюджета города федерального значения «А» за 2023 год, контрольно-счетная палата города выявила следующее:

Департамент дорожного хозяйства заключил 45 контрактов на ремонт тротуаров на общую сумму 200 млн рублей. В 38 случаях контракты были заключены с ООО «СтройДорог» по итогам запроса котировок, где это общество было единственным участником. Средняя цена контракта была всего на 0.5% ниже начальной максимальной цены.

При проверке исполнения одного из таких контрактов установлено, что использованные материалы (бордюрный камень) не соответствовали заявленным в документации техническим характеристикам и были дешевле на 15%. Приемка работы была подписана главным инженером департамента без выезда на место.

Определите, какие органы государственного финансового контроля и в какой форме должны отреагировать на данные нарушения, и к каким последствиям это может привести? Проанализируйте, как выявленные нарушения подрывают основные цели финансовой деятельности государства, и как финансовый контроль служит инструментом их защиты?

## **Тема 2. Методы государственного финансового контроля: виды и классификация**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Назовите виды и формы государственного финансового контроля.

*Вопрос 2.* Какие особенности правового регулирования внешнего и внутреннего контроля вы можете назвать?

*Вопрос 3.* Обозначьте основные методы финансового контроля и опишите их сущность.

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1.* Классификация видов и форм государственного финансового контроля.

*Доклад 2.* Особенности правового регулирования внешнего и внутреннего контроля.

*Доклад 3.* Проверка и ревизия как основные методы финансового контроля.

*Доклад 4.* Методики аудита и бухгалтерского учета в государственном финансовом контроле

### Примерные задачи для семинара:

При проверке казённого учреждения «Школа-интернат» аудитор выявил два факта:

Во-первых, Денежные средства, поступившие от благотворительного фонда на конкретную цель («приобретение книг для библиотеки»), были направлены на оплату текущих коммунальных расходов. В отчётности эти средства показаны как «целевые», но их использование не подтверждено оправдательными документами по заявленной цели.

Во-вторых, в бухгалтерском учёте поступление этих средств было отражено на счете 0 205 31 000 «Расчёты по поступлениям текущего характера от юридических лиц», а их списание — по статье 0 401 20 221 «Расходы на коммунальные услуги». Целевое назначение в учете отдельно не выделялось.

Какие контрольные процедуры и аудиторские доказательства должен был применить аудитор, чтобы выявить и документально подтвердить данное нецелевое использование средств? Назовите не менее трёх конкретных действий. В чём состоит бухгалтерская ошибка в отражении операций? Дайте правильные бухгалтерские записи (проводки).

### **Тема 3. Контроль в бюджетной сфере**

#### Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре

*Вопрос 1.* Каковы основные направления внутреннего и внешнего контроля за эффективность государственных расходов?

*Вопрос 2.* Какие функции и задачи у Счетной палаты?

*Вопрос 3.* Каковы особенности проведения контрольных мероприятий контрольно-счетными органами в РФ?

#### Примерные темы докладов для семинаров:

*Доклад 1.* Задачи и направления внутреннего и внешнего контроля за эффективностью государственных расходов.

*Доклад 2.* Функции и задачи Счетной (контрольно-счетной) палаты.

*Доклад 3.* Особенности проведения контрольных мероприятий контрольно-счетными органами в РФ.

#### Примерные задачи для семинара:

В 2024 году субъект РФ «Край Альфа» получил из федерального бюджета целевые межбюджетные трансферты на особые расходы в рамках исполнения Указа Президента РФ. Общая сумма — 5 млрд руб. Трансферты предоставлены на два направления:

1. 3 млрд руб. — на материально-техническое обеспечение (закупка спецодежды, оборудования, ГСМ). Срок использования — до

31.12.2024. Неиспользованные остатки подлежат возврату в федеральный бюджет.

2. 2 млрд руб. — на единовременные денежные выплаты отдельным категориям граждан. Срок — до 01.06.2024.

Выявленные контрольно-счетной палатой региона факты по состоянию на 01.07.2024:

1. По направлению №1 заключены госконтракты на 2,5 млрд руб. Цена 80% контрактов превышала среднерыночную (по данным мониторинга Росстата) на 25-40%. Обоснование в документах: «особые условия поставки, срочность, единственный поставщик». Фактически исполнено и оплачено контрактов на 1 млрд руб.
2. По направлению №2 выплаты произведены в полном объеме и в срок. Однако при выборочной проверке (15% от общего числа получателей) выявлено, что ~20% проверенных выплат произведены гражданам, формально подходящим под критерии, но фактически не являющимся целевой группой (например, лица, уже выехавшие на ПМЖ в другую страну; умершие до периода выплат, но не снятые с учета). Данные о несоответствиях переданы в правоохранительные органы.

Проанализируйте нарушения бюджетного процесса и оцените риски. Дайте правовую квалификацию действиям распорядителей средств по каждому выявленному факту (1 и 2). Нарушения каких статей Бюджетного кодекса РФ и федеральных законов (например, №44-ФЗ, № ФЗ «О противодействии коррупции») здесь усматриваются?

#### **Тема 4. Ведомственный контроль, как форма государственного финансового контроля**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Каково правовое регулирование контрольных полномочий главных распорядительных бюджетных средств?

*Вопрос 2.* Как происходит проверка законности и эффективности использования бюджетных ассигнований?

*Вопрос 3.* Дайте определение понятием «бюджетная смета» и «государственное задание» как объектам контроля.

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1.* Правовое регулирование контрольных полномочий главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств.

*Доклад 2.* Получатели бюджетных средств как субъекты контроля.

*Доклад 3.* Проверка законности и эффективности использования бюджетных ассигнований.

*Доклад 4.* Бюджетная смета и государственное задание как объекты контроля.

Примерные задачи для семинара:

В рамках ведомственного финансового контроля Министерство образования региона проводит проверку целевого использования средств, выделенных техникуму на обновление компьютерных классов (трансферт — 3 млн руб.).

Было выявлено, что техникум закупил мощные игровые видеокарты и мониторы с частотой 240 Гц, хотя в техническом задании заявлено «оборудование для обучения работе с офисными программами и программированию». Сметная стоимость закупки превысила рыночную цену аналогичного оборудования офисного класса на 40%.

Какие меры может принять министерство как главный распорядитель бюджетных средств по итогам ведомственной проверки? Почему именно ведомственный, а не внешний контроль (счетная палата) должен был первым выявить такое нарушение?

## **Тема 5. Налоговый контроль в России**

Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре

*Вопрос 1.* Назовите понятие налогового контроля. Каково его значение?

*Вопрос 2.* Какие основные формы налогового контроля?

*Вопрос 3.* Назовите этапы постановки на учет налогоплательщиков.

*Вопрос 4.* Что такое камеральная налоговая проверка?

*Вопрос 5.* Какой предмет выездной налоговой проверки?

Примерные темы докладов для семинаров:

*Доклад 1.* Понятие, значение и формы налогового контроля.

*Доклад 2.* Постановка на учет налогоплательщиков.

*Доклад 3.* Камеральная налоговая проверка. Сроки проведения.

Примерные задачи для семинара:

Задача 1.

Крупная производственная компания «СтальПром» с 2024 года перешла на налоговый мониторинг. В рамках соглашения ФНС России в онлайн-режиме получает доступ к ее учетным данным. В июле 2024 года в системе мониторинга налоговики видят операцию: компания списала в расходы 12 млн рублей на «технологический аудит», проведенный малоизвестной консалтинговой фирмой-однодневкой. Документы формально в порядке, но экономическое обоснование связи этих затрат с производственной деятельностью отсутствует.

Какие ключевые преимущества налогового мониторинга перед традиционной камеральной проверкой позволили ФНС оперативно выявить эту рискованную операцию? Назовите два преимущества.

Опишите дальнейший регламент действий инспекции в рамках налогового мониторинга. Может ли она сразу доначислить налог? Если нет, то какие процедуры должны быть соблюдены, и какие гарантии имеет компания «СтальПром» в этой ситуации?

Задача 2.

Компания «Альфа» (российский производитель микрочипов) поставляет 100% своей продукции своей иностранной материнской компании «Бета» (офшорная юрисдикция) по цене 500 рублей за единицу. Рыночная цена на аналогичные микрочипы, согласно данным независимых ценовых агентств и биржевых котировок, составляет 900 рублей за единицу. Налоговая инспекция в ходе проверки выявила данную сделку.

На основании какого принципа налогового контроля и с помощью какого конкретного метода, предусмотренного НК РФ, инспекция может проверить правильность цены в этой сделке? Дайте название метода и кратко поясните его суть применительно к ситуации. Каковы последствия для компании «Альфа» в случае, если инспекция докажет, что цена не соответствует рыночной? Какие два основных налоговых последствия (корректировки) будут применены, и на какую сумму доначислят налоги (при ставке налога на прибыль 20%, НДС 20%) на примере партии в 10 000 штук? Дайте расчет.

## **Тема 6. Контроль и надзор Банка России за деятельностью кредитных организаций**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Дайте общую характеристику банковскому надзору.

*Вопрос 2.* Каковы требования к ликвидации кредитных организаций как предмету банковского надзора?

*Вопрос 3.* В чем выражается правовое регулирование внутреннего контроля в кредитных организациях?

*Вопрос 4.* Назовите особенности бухгалтерского учета в кредитных организациях.

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1.* Банковский надзор: общая характеристика и особенности проведения.

*Доклад 2.* Требования к ликвидности кредитных организаций (пруденциальные нормативы), как предмет банковского надзора.

*Доклад 3.* Правовое регулирование внутреннего контроля в кредитных организациях.

*Доклад 4.* Бухгалтерский учет в кредитных организациях

*Примерные задачи для семинара:*

### Задача 1.

Банк «Прогресс» в течение квартала демонстрирует стремительное ухудшение показателей. По итогам ежемесячной отчетности выявлено:

1. Массовый отток средств юридических лиц (за месяц — 25% от остатков на расчетных счетах).
2. Нарушение норматива достаточности капитала (Н1.0) на 2 процентных пункта от минимального значения.
3. Резкий рост объема просроченной ссудной задолженности (с 7% до 15% от портфеля).

Какие два основных оперативных надзорных инструмента Банк России должен задействовать в первую очередь на основании этой информации? Дайте их названия и кратко поясните, в чем заключается действие каждого применительно к данной ситуации. Если указанные меры не приведут к нормализации ситуации в банке «Прогресс» и его капитал уйдет в отрицательную зону, какую крайнюю принудительную меру Банк России будет вынужден применить? Назовите эту меру, указав её конечную цель и основной правовой механизм.

### Задача 2.

В ходе плановой инспекционной проверки филиала крупного коммерческого банка «Восток» выявлены следующие нарушения:

1. Банк осуществлял переводы крупных сумм в адрес нерезидентов из юрисдикций, признанных рискованными, без должной проверки бенефициарных владельцев и экономического смысла операций.
2. Внутренние документы банка по управлению рыночным риском не обновлялись более трех лет и не учитывали текущую волатильность на финансовых рынках.

К какому виду **пруденциального надзора** (риск-ориентированный, консолидированный, тематический) относится проверка каждого из выявленных нарушений? Обоснуйте ответ, указав, на контроль за каким именно видом риска направлена деятельность Банка России в каждом случае. Какие две **разные по характеру меры воздействия** Банк России вправе применить к банку «Восток» по итогам проверки? Назовите их и поясните, на основании каких ключевых федеральных законов каждая из этих мер применяется.

## **Тема 7. Контроль и надзор Банка РФ за некредитными финансовыми организациями**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Дайте определение некредитным финансовым организациям как субъектам контроля.

*Вопрос 2.* В чем выражен контроль за финансовой деятельностью страховщиков?

*Вопрос 3. Что такое государственный контроль за актуарной деятельностью?*

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1. Некредитные финансовые организации как субъекты контроля.*

*Доклад 2. Контроль за финансовой деятельностью страховщиков.*

*Доклад 3. Государственный контроль за актуарной деятельностью.*

*Примерные задачи для семинара:*

В ходе проверки МФО «Быстроденьги» Банк России выявил, что организация в 2024 году: Выдавала займы под 1,5% в день (что превышает установленный законом предельный размер процентов для МФО) и не направляла запросы в БКИ при рассмотрении заявок на займы свыше 10 000 рублей, нарушая требования о проверке долговой нагрузки заемщиков. Какие три различные меры принудительного воздействия Банк России вправе применить к МФО «Быстроденьги» по итогам проверки? Классифицируйте эти меры: одну — как прямое финансовое/ограничительное воздействие, вторую — как административное наказание, третью — как крайнюю меру, затрагивающую само право на осуществление деятельности.

## **Тема 8. Контроль за рынком ценных бумаг и обращением цифровых финансовых активов**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1. Из чего состоит контроль за профессиональными участниками рынка ценных бумаг?*

*Вопрос 2. Дайте определение эмиссии государственных и корпоративных ценных бумаг как объекту государственного финансового контроля.*

*Вопрос 3. Какие полномочия у органов государственной власти в области контроля за выпуском ценных бумаг в России?*

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1. Контроль за профессиональными участниками рынка ценных бумаг.*

*Доклад 2. Эмиссия государственных и корпоративных ценных бумаг как объект государственного финансового контроля.*

*Доклад 3. Полномочия органов государственной власти в области контроля за выпуском ценных бумаг в России.*

*Примерные задачи для семинара:*

ПАО «Завод «Машинострой» размещает облигационный заем на 5 млрд рублей. В проспекте ценных бумаг, поданном в Банк России для регистрации, указано, что привлеченные средства направят на модернизацию производства. Вместо этого 70% средств были использованы на погашение ранее выданных кредитов дочерней фирме в офшорной зоне, находящейся под контролем акционеров. Банк России выявил нарушение по итогам анализа ежеквартального отчета эмитента.

Какие две основные меры воздействия вправе применить Банк России как мегарегулятор к ПАО «Завод «Машинострой» после выявления нецелевого использования средств? Укажите одну меру, направленную непосредственно на эмитента, и одну — на обращение самих ценных бумаг. Почему данная ситуация также является объектом последующего государственного финансового контроля со стороны Счетной палаты РФ или контрольно-счетных органов? Какой ключевой принцип финансовой деятельности (в том числе при привлечении заемного капитала) был нарушен, и какие общегосударственные риски это создает?

## **Тема 9. Контроль в области противодействия легализации капитала, полученного преступным путем**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Какие функции у Росфинмониторинга России, как у органа государственного финансового контроля?

*Вопрос 2.* Какие требования к соблюдению законодательства о противодействии легализации капитала, полученного преступным путем, как объекту контроля, вы знаете?

*Вопрос 3.* Опишите действие финансового мониторинга, как метода финансового контроля.

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1.* Функции Росфинмониторинга России, как органа государственного финансового контроля.

*Доклад 2.* Требования к соблюдению законодательства о противодействии легализации капитала, полученного преступным путем, как объект контроля.

*Доклад 3.* Финансовый мониторинг (дистанционный мониторинг), как метод финансового контроля.

*Примерные задачи для семинара:*

Банк «Альфа», подключенный к системе финансового мониторинга Росфинмониторинга, проводит анализ операций клиента — ООО «Торговый Дом». В течение недели выявлена следующая цепочка:

1. 03.10.2024: Поступление от иностранной фирмы (юрисдикция повышенного риска) 92 млн руб. по контракту на поставку древесины.
2. 04.10.2024: Перевод 90 млн руб. на счет физлица-предпринимателя (ИП) по договору «оказания маркетинговых услуг».
3. 05.10.2024: Обналичивание ФП всех 90 млн руб. через кассу банка.

Какие два ключевых критерия (индикатора риска), установленные законодательством, позволили внутренней службе финансового мониторинга банка «Альфа» отнести эту цепочку операций к подозрительным? Назовите критерии и кратко поясните их применительно к ситуации. Опишите дальнейшие обязательные действия банка «Альфа» в рамках законодательства о ПОД/ФТ. Что произойдет, если банк проигнорирует эти действия и не сообщит о сделке в Росфинмониторинг?

## **Тема 10. Процессуальное оформление результатов государственного финансового контроля**

*Опрос: примеры вопросов для опроса на семинаре*

*Вопрос 1.* Как происходит проведение и оформление результатов внешнего и внутреннего контроля?

*Вопрос 2.* Каков порядок составления акта ревизии?

*Вопрос 3.* Что подразумевает под собой реализация материалов проверки и ревизии?

*Вопрос 4.* Какой порядок оформления налогового мониторинга и дистанционного мониторинга в области противодействия легализации денежных средств, полученных преступным путем?

*Примерные темы докладов для семинаров:*

*Доклад 1.* Проведение и оформление результатов внешнего и внутреннего контроля.

*Доклад 2.* Порядок составления акта ревизии.

*Доклад 3.* Реализация материалов проверки и ревизии.

*Доклад 4.* Порядок оформления налогового мониторинга и дистанционного мониторинга в области противодействия легализации денежных средств, полученных преступным путем.

*Примерные задачи для семинара:*

**Задача 1**

По итогам выездной проверки муниципальной больницы контрольно-счетный орган субъекта РФ выявил нецелевое использование 3 млн рублей из федеральной субсидии, выделенной на закупку лекарств. Средства были направлены на ремонт пищеблока. Аудитор документально зафиксировал

факты: платежные поручения, акты выполненных работ по ремонту, отсутствие накладных на лекарства.

Какие два обязательных итоговых документа, имеющих разную юридическую силу и назначение, должен составить и направить контрольно-счетный орган по результатам данной проверки? Кратко поясните, какой орган/лицо и какие действия обязан предпринять по каждому из этих документов.

Задача 2.

Счетная палата РФ провела аудит эффективности использования федерального имущества. Установлено, что 40% помещений в здании, арендуемом Росимуществом у частного лица для размещения федерального агентства, пустуют более 3 лет, при этом бюджет ежегодно несет расходы на аренду в полном объеме.

Какие два основных вида итоговых документов, характеризующих результаты данного вида контроля (аудита эффективности), будет готовить Счетная палата? Назовите их и укажите ключевое отличие в их содержании и адресатах. Какой из этих документов обладает обязательной силой для рассмотрения в законодательном органе?

5.2. Типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся (вне контрольных точек):

Тип задания	Сценарии выполнения	Типовые задания
Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких вариантов предложенных	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или в).	<b>Задание 1.</b> Ключевой целью государственного финансового контроля, согласно Бюджетному кодексу РФ, является: а) Увеличение налоговой нагрузки на хозяйствующие субъекты для пополнения доходов бюджета. б) Выявление нарушений в целях последующего уголовного преследования виновных лиц. в) Обеспечение соблюдения бюджетного законодательства и повышение эффективности использования бюджетных средств. г) Перераспределение финансовых ресурсов

		<p>между уровнями бюджетной системы.</p> <p><b>Задание 2.</b> К какому виду государственного финансового контроля по субъекту его осуществления относится контроль, проводимый Федеральным казначейством за операциями главных распорядителей и получателей бюджетных средств?</p> <p>а) Внешний контроль.  б) Общественный контроль.  в) Внутренний (внутриведомственный) контроль.  г) Аудит эффективности.</p>
<p>Задание закрытого типа на установление соответствия</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов.</p> <p>2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д.</p> <p>3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов.</p> <p>4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, 1б или 4г).</p>	<p><b>Задание 1.</b> Установите правильное соответствие между направлением (сферой) государственного финансового контроля и уполномоченным органом, его осуществляющим.</p> <p>Список 1 — Основные направления (сферы) контроля:</p> <p>Контроль за целевым и эффективным использованием средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов.</p> <p>Контроль за соблюдением валютного законодательства Российской Федерации.</p> <p>Налоговый контроль за полнотой и своевременностью исчисления и уплаты налогов и сборов.</p> <p>Контроль на финансовых рынках (за участниками</p>

		<p>рынка ценных бумаг, страховыми организациями).</p> <p>Бюджетно-банковский контроль (за деятельностью кредитных организаций с позиции финансовой устойчивости и соблюдения законов).</p> <p>Список 2 — Контролирующие органы (есть лишние варианты ответов):</p> <p>а) Федеральная налоговая служба (ФНС России)  б) Счётная палата Российской Федерации  в) Федеральная антимонопольная служба (ФАС России)  г) Центральный банк Российской Федерации (Банк России)  д) Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор)  е) Федеральное казначейство (Казначейство России)</p> <hr/> <p><b>Задание 2.</b> Установите правильное соответствие между видом метода государственного финансового контроля и его содержательной характеристикой.</p> <p>Список 1 — Виды методов финансового контроля:</p> <p>Проверка</p> <p>Ревизия</p> <p>Аудит</p> <p>Обследование</p> <p>Надзор</p>
--	--	--

		<p>Список 2 — Содержательные характеристики (есть лишние варианты ответов):</p> <p>а) Системное документальное исследование финансово-хозяйственной деятельности объекта за определённый период для установления законности, достоверности и экономической целесообразности совершённых операций.</p> <p>б) Единичное контрольное действие или исследование состояния дел на определённом участке деятельности подконтрольного объекта.</p> <p>в) Постоянное наблюдение за соблюдением субъектами хозяйствования установленных правил (например, лицензионных) без углубления в финансовую документацию.</p> <p>г) Независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчётности и выражение мнения о её достоверности.</p> <p>д) Проверка выполнения органами власти ранее данных им указаний и предписаний.</p> <p>е) Изучение отдельных сторон функционирования объекта контроля (например, его финансового состояния) для общей оценки и определения целесообразности дальнейшей более глубокой проверки.</p>
Задание закрытого типа	1.Внимательно прочитать	<b>Задание 1.</b>

<p>с выбором нескольких правильных ответов из нескольких вариантов предложенных</p>	<p>текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов.  2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.  3. Выбрать несколько правильных ответов.  4. Записать только номера (или буквы) выбранного варианта ответа (например, 1 4 или а г).</p>	<p>К методам налогового контроля, применяемым налоговыми органами в соответствии с Налоговым кодексом РФ, относятся:  а) Камеральная налоговая проверка  б) Следственный эксперимент  в) Выездная налоговая проверка  г) Опрос свидетелей  д) Получение объяснений от налогоплательщиков  е) Проверка данных судебно-бухгалтерской экспертизы</p> <p><b>Задание 2.</b>  На основании Налогового кодекса РФ правами должностных лиц налоговых органов при проведении выездной налоговой проверки являются:  а) Производить выемку документов и предметов  б) Требовать от налогоплательщика представления необходимых для проверки документов  в) Наложить административный арест на имущество проверяемого лица  г) Осматривать (обследовать) территории, помещения, предметы  д) Объявлять в розыск руководителя проверяемой организации  е) Привлекать для проведения контроля специалистов, экспертов, переводчиков</p>
<p>Задание закрытого типа на установление последовательности</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов.</p>	<p><b>Задание 1.</b> Расположите в логическом порядке иерархии подчинённости (от высшего к низшему) основные виды контрольной деятельности</p>

	<p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Построить верную последовательность из предложенных элементов.</p> <p>4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, бва или 135).</p>	<p>внутри системы ведомственного финансового контроля в федеральном органе исполнительной власти (есть лишние варианты):</p> <p>а) Контроль главного распорядителя бюджетных средств за подведомственными казёнными учреждениями.</p> <p>б) Внутренний контроль, осуществляемый непосредственно самим учреждением (внутренними ревизионными комиссиями, бухгалтерией).</p> <p>в) Контроль Федерального казначейства за кассовым исполнением бюджета распорядителями и получателями средств.</p> <p>г) Контроль руководителя федерального органа исполнительной власти (министра) за деятельностью подведомственных государственных учреждений и предприятий.</p> <p>д) Контроль Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзора) за соблюдением бюджетного законодательства главными распорядителями средств.</p> <p><b>Задание 2.</b> Расположите в логической последовательности (от общего к частному) основные этапы проведения ведомственной ревизии в рамках системы государственного финансового контроля (есть лишние варианты):</p>
--	--	---

		<p>а) Оформление и реализация результатов ревизии (составление акта, вынесение постановления, возмещение ущерба).</p> <p>б) Проверка фактического соответствия совершённых операций данным первичных документов и учётных регистров (инвентаризация, контрольный запуск сырья в производство).</p> <p>в) Назначение ревизии (издание приказа/распоряжения руководителя контрольно-ревизионного органа, формирование ревизионной группы).</p> <p>г) Подготовка и планирование ревизии (изучение законодательства и предыдущих материалов проверок объекта).</p> <p>д) Составление промежуточного акта при выявлении грубых нарушений, требующих безотлагательного пресечения.</p> <p>е) Проверка соблюдения финансовой дисциплины и целевого использования бюджетных средств.</p>
<p>Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать один верный ответ.</p> <p>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа.</p> <p>5. Записать аргументы, обосновывающие выбор</p>	<p><b>Задание 1.</b> В рамках пруденциального надзора Банк России имеет право на досрочное отзыв (аннулирование) лицензии кредитной организации. Выберите юридически корректное основание для такого отзыва, предусмотренное федеральным законом.</p> <p>а) Неоднократное нарушение в течение одного года требований об</p>

	<p>ответа (например, 4 текст обоснования).</p>	<p>открытии счетов юридическим лицам только в банках, расположенных на территории РФ.</p> <p>б) Неоднократное (более двух раз) задержание руководства банка на контрольно-пропускных пунктах при выезде за рубеж.</p> <p>в) Неспособность кредитной организации удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в течение 14 дней с даты их предъявления (недостаточность имущества для покрытия обязательств).</p> <p>г) Установление факта регулярного нарушения кредитной организацией правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.</p> <hr/> <p><b>Задание 2.</b>          Банк России устанавливает обязательные для кредитных организаций нормативы, направленные на ограничение рисков. Какой из указанных нормативов напрямую ограничивает рисковую концентрацию кредитной организации на одном заемщике или группе связанных заемщиков?</p> <p>а) Норматив достаточности капитала          б) Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков          в) Норматив ликвидности</p>
--	--	--

		г) Норматив максимального размера привлеченных денежных вкладов (депозитов) физических лиц
Задание открытого типа с развернутым ответом	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса.</p> <p>2. Продумать логику и полноту ответа.</p> <p>3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки.</p> <p>4. В случае расчетной задачи, записать решение и ответ</p>	<p><b>Задание 1.</b> Раскройте понятие «правовой режим проведения финансовых операций» в контексте законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). Какие основные элементы (требования) этого режима установлены для организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом?</p> <p><b>Задание 2.</b> Каковы правовые последствия для организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, в случае неисполнения ею обязанностей, установленных законодательством о ПОД/ФТ? Раскройте виды и основания ответственности, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.</p>

5.3. Один или несколько тематических блоков дисциплины завершаются контрольной точкой (далее – КТ). Текущий контроль успеваемости по дисциплине предусматривает не менее 2 (двух) и не более 10 (десяти) КТ в течение периода освоения дисциплины.

Максимальное количество баллов за любой тип работ в рамках КТ составляет 100 (сто) баллов.

Распределение весовых коэффициентов по КТ в рамках текущего контроля успеваемости по дисциплине и формулы расчета:

Наименование контрольной точки	Максимальное количество баллов за работу в рамках КТ, которое может набрать студент	Коэффициент веса контрольной точки	Результат контрольной точки, участвующий в формировании итоговой балльной оценки по дисциплине (отражается в журнале БРС в СДО)
КТ 1	100	0,3	<b>30</b>
КТ 2	100	0,3	<b>30</b>
Итого:	х	0,6	<b>60</b>

Формула расчета результата контрольной точки:

Результат контрольной точки = Количество баллов за работу в рамках КТ х Коэффициент веса контрольной точки.

5.4. Формы текущего контроля успеваемости обучающихся в рамках КТ и типовые оценочные материалы:

#### **КТ-1**

**Темы 1, Тема 2, Тема 3, Тема 4, Тема 5**

Устный опрос, доклады, задачи

#### **КТ-2**

**Темы 6, Тема 7, Тема 8, Тема 9, Тема 10**

Устный опрос, доклады, задачи

Для каждой формы текущего контроля успеваемости обучающихся в рамках КТ определены критерии оценивания результатов выполнения задания.

#### *1. Критерии оценивания опроса*

Критерии оценки	Диапазон баллов	Описание критерия
полнота раскрытия содержания терминов	0-25	обучающийся раскрыл точное и полное содержание всех заданных терминов в полном соответствии с законодательством и учебным материалом
актуальность нормативно-правовых и	0-25	обучающийся может сделать назвать соответствующие положения актуальных нормативно-правовых актов, которые

научных источников		содержат определения терминов
знание позиций ученых по соответствующей терминологии	0-25	обучающий владеет знаниями позиций ученых-юристов по соответствующей терминологии
логичность и последовательность формулировок	0-25	обучающийся формулирует термины правильным юридическим языком, логично и последовательно
Итого максимально:	100	

### 2. Критерии оценивания участия в опросе:

Критерии оценки	Диапазон баллов	Описание критерия
Знание и понимание теоретического материала по заданному вопросу	0-40	Демонстрирует глубину понимания теоретических положений, точность и полноту ответов
Применение норм права по заданной теме	0-25	Умение применять законодательство к практическим ситуациям, правильная квалификация
Аргументация и логика	0-20	Структурированность ответа, аргументированность, использование юридической терминологии
Активность и участие в обсуждении	0-15	Инициативность, взаимодействие с преподавателем и студентами, культура речи
Итого максимально:	100	

### 3. Критерии оценивания доклада

Критерии оценки	Диапазон баллов	Описание критерия
Изложение доклада	0-40	Последовательность изложения материала, раскрытие вопросов доклада, ответы на поставленные вопросы аудиторией
Презентация к докладу	0-20	Соответствие содержания слайдов презентации – тезисам излагаемым автором доклада, наглядность материала

Содержание в докладе ссылок на НПА и научной литературы	0-40	Приложение к докладу списка нормативно-правовых актов и научно-исследовательской литературы, актуальность и новизна источников
Итого	100	

5.5. Описание дополнительных материалов и оборудования, необходимых для выполнения проверочных заданий (*при необходимости*).

*Для решения задач открытого типа, ситуационных задач и тестовых заданий по дисциплине «Государственный финансовый контроль» студенту разрешается использование нормативно-правовой базы, включая Бюджетный кодекс РФ, Федеральный закон № 44-ФЗ «О контрактной системе», Федеральный закон № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации», Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и иные акты, регулирующие сферу государственного финансового контроля. Допускается применение калькулятора и иной разрешенной преподавателем цифровой техники, не имеющей функции выхода в сеть Интернет или доступа к неразрешенным информационным ресурсам.*

## **6. *Формы промежуточной аттестации, критерии и шкала оценивания, типовые оценочные материалы по дисциплине***

### **6.1. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета.**

Зачет проводится в письменной форме. Обучающийся получает экзаменационный билет с вопросами. На выполнение заданий дается 40-60 минут. По завершении подготовки необходимо представить ответы, подробно изложив ход выполнения задания, сделать выводы (*при необходимости*).

При реализации промежуточной аттестации в ЭО/ДОТ могут быть использованы следующие формы: устно в ДОТ - в форме обоснованных ответов на задания различного типа; письменно в СДО - в форме письменного решения заданий различного типа; тестирование в СДО.

### **6.2. Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации.**

*Перечень вопросов для подготовки к зачету:*

1. Значение контроля в области государственного управления.
2. Сущность финансового контроля, его содержание, особенности, цели и задачи.
3. Классификация видов и форм контроля.
4. Принципы государственного финансового контроля.

5. Источники правового регулирования государственного финансового контроля.
6. Особенности правового регулирования внешнего и внутреннего контроля.
7. Проверка и ревизия как основные методы финансового контроля.
8. Заимствование в государственном финансовом контроле методик аудита и бухгалтерского учета.
9. Инвентаризация как метод финансового контроля.
10. Функции и задачи Счетной (контрольно-счетной) палаты.
11. Особенности проведения контрольных мероприятий контрольно-счетными органами в РФ.
12. Функции Федерального казначейства в области государственного финансового контроля.
13. Правовое регулирование контрольных полномочий главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств.
14. Проверка законности и эффективности использования бюджетных ассигнований.
15. Бюджетная смета и государственное задание как объекты контроля.
16. Контроль за расходами на оплату труда получателей бюджетных средств.
17. Методика проведения ревизии получателя бюджетных средств.
18. Понятие и значение налогового контроля. Формы налогового контроля.
19. Камеральная налоговая проверка.
20. Выездная налоговая проверка.
21. «Налоговый риск», как причина налоговой проверки.
22. Налоговый мониторинг, как метод налогового контроля.
23. Требования к ликвидности кредитных организаций (пруденциальным нормативам), как предмет банковского надзора.
24. Контроль за формированием банковских резервов.
25. Особенности пробирного надзора за оборотом драгоценных металлов.
26. Контроль за финансовой деятельностью страховщиков.
27. Государственный контроль за актуарной деятельностью.
28. Государственный контроль за деятельностью ломбардов и микрофинансовых организаций.
29. Полномочия органов государственной власти в области контроля за выпуском ценных бумаг в России.
30. Использование в государственном финансовом контроле цифрового рубля.
31. Контроль за эмиссией и обращением цифровых финансовых активов.
32. Функции Росфинмониторинга России, как органа государственного финансового контроля.
33. Финансовый мониторинг (дистанционный мониторинг), как метод финансового контроля.
34. Функции органов государственной власти в области контроля в

области противодействия легализации денежных средств, полученных преступным путем.

35. Проведение и оформление результатов внешнего и внутреннего контроля.

36. Использование результатов контрольных мероприятий в правоохранительной деятельности.

Типовые проверочные задания для самоподготовки обучающегося к промежуточной аттестации:

Тип задания	Сценарии выполнения	Типовые задания
Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких вариантов предложенных	<p>1. Внимательно прочитайте текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитайте предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать один верный ответ.</p> <p>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или в).</p>	<p><b>Задание 1</b> Какой вид государственного финансового контроля обеспечивает систематическую проверку соблюдения нормативных актов и процедур при реализации государственных программ и мероприятий, предполагающих контроль за руководителями и исполнителями с целью предотвращения коррупционных проявлений и неправомερных действий?</p> <p>a) Внутренний контроль  b) Иностраннй аудит  c) Контроль посредством автоматизированных систем  d) Ревизионный аудит</p>
		<p><b>Задание 2.</b> Выберите наиболее полно и точно отвечающий характеристикам функции государственного финансового контроля механизм, предназначенный для своевременного обнаружения отклонений от установленного нормативного режима и минимизации негативных</p>

		<p>последствий для бюджета и государственных ресурсов:</p> <p>a) Аудит в осуществлении сферы государственных закупок  b) Постконтроль — анализ исполнения бюджета после завершения финансового года  c) Текущий контроль — мониторинг исполнения обязательств в реальном времени при осуществлении финансовых операций  d) Проверка отчетности — оценка качества бюджетной отчетности после окончания отчетного периода.</p>
<p>Задание закрытого типа на установление соответствия</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов.  2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д.  3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов.  4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, 1б или 4г).</p>	<p><b>Задание 1.</b> Установите правильное соответствие</p> <p>Виды контроля:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Внутренний аудит</li> <li>2. Инспекционный контроль</li> <li>3. Финансовое сопоставление (финансово-оперативный контроль)</li> <li>4. Внеплановая проверка</li> <li>5. Контроль за соблюдением законодательства о государственных закупках</li> </ol> <p>Характеристики (цели и особенности):</p> <p>a) Проводится согласно плану или по инициативе руководства с целью определения соответствия фактических данных установленным нормативам, выявления нарушений и недостатков.  b) Осуществляется органами внутреннего аудита внутри организации</p>

		<p>с целью оценки эффективности внутреннего контроля и выявления возможных злоупотреблений.</p> <p>с) Направлен на контроль своевременности, полноты и точности отражения финансовых операций в отчетности, а также их соответствия источникам финансирования.</p> <p>d) Проводится вне запланированного порядка в связи с выявленными нарушениями или подозрениями на неправомерные действия, связанное с проверкой соответствия законам и нормативам.</p> <p>е) Обеспечивает контроль законности процедур осуществления государственных закупок, соблюдение требований контрактной системы и снижение коррупционных рисков.</p>
		<p><b>Задание 2.</b> Установите правильное соответствие</p> <p>Виды контроля:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Внутренний контроль</li> <li>2. Внешний контроль</li> <li>3. Текущий контроль в рамках исполнения бюджета</li> <li>4. Ревизия по результатам завершения отчетного периода</li> <li>5. Контроль за использованием бюджетных средств в условиях кризиса или чрезвычайных ситуаций</li> </ol> <p>Характеристики (функции и особенности):</p>

		<p>a) Проводится по инициативе внешних контролирующих органов или по требованию высшего руководства с целью оценки соблюдения законодательства и эффективности использования ресурсов.</p> <p>b) Включает в себя систематическую проверку деятельности структурных подразделений и исполнение внутренних нормативных актов с целью своевременного предотвращения нарушений.</p> <p>c) Осуществляется для оценки затрат целесообразности, а также степени достижения целей и результатов по завершении отчетного периода или проекта.</p> <p>d) Назначается в экстремальных условиях, таких как военные конфликты или стихийные бедствия, с целью мониторинга и устранения незаконных или неэффективных расходов.</p> <p>e) Является частью системы внутреннего контроля, охватывающей операционные процессы в текущем режиме исполнения бюджета.</p>
<p>Задание закрытого типа с выбором нескольких правильных ответов из нескольких вариантов предложенных</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать несколько правильных ответов.</p> <p>4. Записать только номера</p>	<p><b>Задание 1.</b></p> <p>Выберите все правильные утверждения, отражающие особенности и характерные черты различных видов и аспектов государственного финансового контроля:</p> <p>a) Внутренний контроль, осуществляемый внутри организации или государственного органа,</p>

	<p>(или буквы) выбранного варианта ответа (например, 1 4 или а г).</p>	<p>включает только проверку соблюдения внутренних нормативных актов и процедур, но не гарантирует соответствия законодательству.</p> <p>b) В рамках текущего контроля основной целью является своевременное выявление и предотвращение возможных нарушений в процессе исполнения бюджета, что способствует снижению очагов коррупции.</p> <p>с) Постконтроль, осуществляемый после завершения финансовых операций, зачастую включает проведение экспертиз, аудитных проверок, ревизий и иных контрольных мероприятий для оценки эффективности использования средств и соблюдения законодательства.</p> <p>d) Внеплановые проверки проводятся исключительно по инициативе руководства организации без участия внешних контролирующих органов, и часто связаны с выявлением системных нарушений и злоупотреблений.</p> <p>e) Контроль за соблюдением законодательства о государственных закупках реализуется посредством специальных проверок, проводимых в рамках всего процесса закупочной деятельности, а также постфактум для выявления коррупционных проявлений.</p> <p>f) Внутренний аудит предполагает независимую оценку эффективности</p>
--	--	--

		<p>системы внутреннего контроля внутри организации и служит инструментом повышения управляемости и снижения внутренних рисков.</p> <p>g) Инспекционный контроль, в отличие от аудита, не предполагает проверку документов, а основан исключительно на беседах, наблюдениях и оценке ситуации на месте.</p> <p><b>Задание 2.</b>          Выберите все утверждения, которые правильно характеризуют особенности и роль государственного финансового контроля в историческом контексте развития государственного управления:</p> <p>a) В XVIII–XIX веках основные формы контроля заключались в личных поручениях и доверительных проверках со стороны монархов и высших чиновников, а институционализованные органы начали активно формироваться лишь в XX веке.</p> <p>b) В советский период, несмотря на централизованную систему контроля, широко применялись внутренние проверки, призванные обеспечивать строгий режим использования государственных ресурсов и предотвращение коррупции.</p> <p>c) Исторически, появление внешних контролирующих органов связано с развитием демократических институтов и правового государства, приобретая широкие полномочия</p>
--	--	--

		<p>только в послевоенные годы.</p> <p>d) Традиционно, на Руси, еще в XIV веке, существовали инквизиторы — контролёры, проверяющие законность и правильность ведения хозяйства и казначейских книг.</p> <p>e) В современности, эффективность государственного финансового контроля увеличивается благодаря внедрению информационных технологий, что ранее было невозможно в условиях прошлого века.</p>
<p>Задание закрытого типа на установление последовательности</p>	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Построить верную последовательность из предложенных элементов.</p> <p>4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, бва или 135).</p>	<p><b>Задание 1.</b></p> <p>Установите правильную последовательность этапов осуществления государственного финансового контроля, исходя из логики его процедуры. Выберите все правильные ответы:</p> <p>a) Анализ первичных данных, выявленных в ходе проверки, и подготовка заключения или отчёта о результатах контроля.</p> <p>b) Планирование контрольных мероприятий, определение их объема, инструментов и методов проведения в соответствии с конкретной задачей.</p> <p>c) Проведение непосредственных проверочных действий, включая документальные исследования, осмотры и интервью с сотрудниками.</p> <p>d) Оценка эффективности проведенных контрольных мероприятий, анализ выявленных нарушений и недостатков, подготовка</p>

		<p>предложений по устранению выявленных проблем.</p> <p>е) Разработка и утверждение контрольных планов и программ, согласование задач, целей и сроков реализации мероприятий.</p> <p>ф) Подготовка и реализация мер реагирования, направленных на устранение выявленных нарушений, возможное принятие административных мер.</p> <p>г) Идентификация рисков, угроз и слабых мест в системе финансового управления и контрольных процедур, в целях оптимизации будущих мероприятий.</p>
		<p><b>Задание 2.</b> Установите правильную последовательность этапов развития и функционирования системы государственного финансового контроля в исторической ретроспективе, исходя из их роли и характера в разные эпохи. Выберите все верные ответы:</p> <p>а) В ранний период феодальной Руси и европейских средневековых государств контроль за казной и расходами осуществлялся в виде личных поручений правителей и их приближённых, а систематизированные органы появились значительно позже.</p> <p>б) В эпоху абсолютной монархии, особенно в XVII–XVIII веках, начали создаваться</p>

		<p>специализированные органы, такие как казённые комнаты и ревизионные палаты, которые осуществляли систематический контроль за государственными расходами.</p> <p>с) В советское время, с усилением централизованной власти, контроль за использованием госфинансов был сосредоточен в руках центральных органов, таких как Гострах и Главэкономнадзор, с развитием внутреннего аудита.</p> <p>d) В эпоху реформ 1990-х годов в России возникла необходимость реформировать систему контроля, внедряя механизмы внешнего аудита и повышение роли независимых аудиторских организаций.</p> <p>е) В современный период, начиная с XXI века, развитие системы контроля связано с внедрением информационных технологий, автоматизацией проверочных процедур и формированием институтов внутреннего и внешнего контроля, соответствующих международным стандартам.</p>
<p>Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора</p>	<p>1. Внимательно прочитайте текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитайте предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать один верный</p>	<p><b>Задание 1.</b> Выберите один правильный ответ, который наиболее полно отражает роль внутреннего аудита в системе государственного финансового контроля, и объясните свой выбор.</p> <p>а) Внутренний аудит</p>

	<p>ответ.</p> <p>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа.</p> <p>5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа (например, 4 текст обоснования).</p>	<p>служит исключительно для проверки соблюдения нормативных актов и нормативных требований, не влияя на управление рисками.</p> <p>b) Основная функция внутреннего аудита — выявление и устранение ошибок и злоупотреблений после их возникновения, без необходимости профилактики.</p> <p>c) Внутренний аудит активно способствует развитию системы внутриорганизационного контроля, улучшая управление рисками и повышая эффективность использования средств.</p> <p>d) Внутренний аудит предназначен для внешней проверки и сертификации финансовых отчетов, не связанной с внутренней системой контроля.</p> <hr/> <p><b>Задание 2.</b> Какой вид государственного финансового контроля наилучшим образом обеспечивает своевременное обнаружение и предотвращение системных нарушений при использовании бюджетных средств?</p> <p>Варианты ответов:</p> <p>a) Внутренний контроль — потому что он осуществляется внутри организации и позволяет оперативно устранять выявленные недочёты.</p> <p>b) Внеплановая проверка — так как она проводится вне графика и реагирует на уже выявленные нарушения.</p> <p>c) Постконтроль — потому</p>
--	--	--

		что он позволяет выявлять нарушения уже после завершения выполнения финансовых операций. d) Текущий контроль — поскольку он обеспечивает постоянное мониторинг и своевременное выявление отклонений в процессе исполнения бюджета.
Задание открытого типа с развернутым ответом	1. Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса. 2. Продумать логику и полноту ответа. 3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки. 4. В случае расчетной задачи, записать решение и ответ	<b>Задание 1.</b> Каким образом системное взаимодействие внутреннего, внешнего и превентивного видов государственного финансового контроля обеспечивает эффективность профилактики и выявления финансовых нарушений в условиях современных вызовов и рисков?
		<b>Задание 2.</b> Каковы основные причины необходимости интеграции внутреннего, внешнего и превентивного видов государственного финансового контроля для повышения эффективности контроля за использованием государственных ресурсов?

### 6.3. Критерии и шкала оценивания на основе БРС.

*Критерии и балльная шкала определяются преподавателем*

КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ	РЕЗУЛЬТАТ В БАЛЛАХ
<i>Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где он продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок</i>	40
<i>Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где студент демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и</i>	30-39

<p><i>семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями.</i></p>	
<p><i>Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий.</i></p>	20-29
<p><i>Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, т.е. студент не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя.</i></p>	0-19

6.4. Описание дополнительных материалов и оборудования, необходимых для выполнения проверочных заданий (при необходимости).

Для решения задач открытого типа, ситуационных задач и тестовых заданий по дисциплине «Государственный финансовый контроль» студенту разрешается использование нормативно-правовой базы, включая Бюджетный кодекс РФ, Федеральный закон № 44-ФЗ «О контрактной системе», Федеральный закон № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации», Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и иные акты, регулирующие сферу государственного финансового контроля. Допускается применение калькулятора и иной разрешенной преподавателем цифровой техники, не имеющей функции выхода в сеть Интернет или доступа к неразрешенным информационным ресурсам.

## **7. Методические материалы по освоению дисциплины (модуля)**

Целью данных методических рекомендаций по изучению учебной дисциплины «Государственный финансовый контроль» является обеспечение эффективности работы студентов с материалами дисциплины на основе рациональной организации ее изучения.

Изучение дисциплины предполагает применение ДОТ, поэтому как лекционные, так и практические занятия могут проводиться с применением ДОТ.

Приступая к изучению дисциплины «Государственный финансовый контроль», студент должен, прежде всего, ознакомиться с рабочей программой дисциплины, которая содержит основные вопросы по каждой теме. Освоение темы программы следует начинать с изучения соответствующего раздела учебника, где раскрыто содержание темы. Использовать необходимо преимущественно те учебники, которые рекомендованы в перечне основной литературы. После этого следует изучить действующее законодательство, а затем научную литературу по теме. Для лучшего усвоения лекционного материала необходимо до того, как преподавателем будет проведена лекция по определенной теме, предварительно ознакомиться с темой лекционного занятия, с рекомендованной литературой.

Практические занятия являются комплексными, то есть представляет собой активную форму совместной учебно-воспитательной работы студента и преподавателя, предусматривающими как рассмотрение теоретических вопросов, так и решение ситуационных задач. При подготовке к практическому занятию студент должен изучить лекционный материал, рекомендованную учебную и научную литературу, нормативно-правовые акты по теме, освоить содержание теоретических вопросов. Затем следует решить предложенные ситуационные задачи по теме. Решение заключается в правильном, с точки зрения права, решении проблемы. Решение должно быть аргументировано ссылками на действующее законодательство. Главное содержание этого вида учебного занятия – обсуждение студентами (под руководством преподавателя) заранее подготовленных ими сообщений, докладов по теме занятия и решение ситуационных задач. Цель практических занятий – подведение итогов самостоятельной работы студентов, проверка приобретенных знаний, их закрепление, расширение, углубление; повышение теоретического уровня знаний, полученных на лекции и в процессе самоподготовки студентов, развитие речи и логического мышления, углубленное изучение нормативно-справочного материала по данной отрасли права, использованию полученных знаний на практике.

На практических занятиях студенты обязаны научиться навыкам правильного устного изложения материала перед аудиторией, умело обосновывать свои мысли, защищать убеждения перед оппонентами, вести полемику, овладеть культурой речи.

Темы практических занятий на семестр предоставляются студентам заранее до начала практических занятий. Каждое практическое занятие посвящено определенной теме в соответствии учебно-тематическим планом и содержит: теоретические вопросы для обсуждения, ситуационные задачи, перечень необходимых нормативно-правовых актов, и перечень основной и

дополнительной литературы. Студент обязан заранее готовиться к практическим занятиям.

Тестовые задания по теме – предусматривают закрепление материала и проверку знаний студента по наиболее важным вопросам темы. Для ответа на вопрос теста студенту необходимо выбрать наиболее полный и правильный ответ, либо вписать свой вариант ответа. При наличии вариантов ответа правильным будет только один вариант.

Объем материала, выносимого на зачет, основывается на вопросах, содержащихся в рабочей программе. Зачет является устным, осуществляется без билетов.

Тесты составлены таким образом, что в каждом из них правильным является как один, так и несколько вариантов. На выполнение теста отводится установленное ограниченное время. Как правило, время выполнения тестового задания определяется из расчета 30-45 секунд на один вопрос. После выполнения теста происходит автоматическая оценка выполнения. Результат отображается в личном кабинете обучающегося. Повторное прохождение теста допускается не ранее 10 дней.

Зачет проводится в период сессии в соответствии с текущим графиком учебного процесса, утвержденным в соответствии с установленным в СЗИУ порядком. Продолжительность зачета для каждого студента не может превышать четырех академических часов. Зачет не может начинаться ранее 9.00 часов и заканчиваться позднее 21.00 часа. Зачет подготовку проводится в аудитории, в которую запускаются одновременно не более 5 человек. Время на ответы по билету каждому обучающемуся отводится 45 минут. При явке на зачет обучающийся должен иметь при себе зачетную книжку. Во время экзамена обучающиеся по решению преподавателя могут пользоваться учебной программой дисциплины и справочной литературой, и калькулятором.

Самостоятельная работа является неотъемлемой и важнейшей частью работы обучающихся, которая основана на более подробной проработке и анализе информации в изучаемой области. Поиск ответов на вопросы для самостоятельной работы в некоторых случаях предполагает не только изучение основной учебной литературы по дисциплине, но и привлечение дополнительной литературы по смежным дисциплинам, а также использование ресурсов сети Интернет. Ответы на вопросы для самостоятельной работы готовятся обучающимися самостоятельно и проверяются преподавателем на практических занятиях в ходе устного опроса, а также при проведении контрольных работ, текущего тестирования.

Самостоятельная работа студентов – это процесс активного, целенаправленного приобретения студентом новых знаний, умений без непосредственного участия преподавателя, характеризующийся предметной направленностью, эффективным контролем и оценкой результатов деятельности обучающегося.

Студенты должны подходить к самостоятельной работе как к наиболее важному средству закрепления и развития теоретических знаний, выработке единства взглядов на отдельные вопросы курса, приобретения определенных навыков и использования профессиональной литературы.

Задания для практических занятий и самостоятельной работы позволяют преподавателю применять интерактивные формы обучения при проведении аудиторных занятий и занятий с применением ДОТ, при самостоятельной работе студентов в виде дискуссий, диспутов, ролевых игр, обсуждения конкретных ситуаций в профессиональной деятельности обучающихся.

Результат студенческих ответов оценивается по следующим критериям: полнота раскрытия вопросов по каждому заданию; степень самостоятельности выполнения задания; оформление работы и ее презентация; исполнение сроков предоставления выполненных заданий; способность отвечать на вопросы преподавателя и студентов в ходе дискуссий по заданной научной теме.

Цель выполнения практических заданий по дисциплине – приобретение практических навыков разработки и принятия управленческих решений.

Выполнение практических заданий требует от обучающегося предварительного изучения лекционного материала, учебной и научной литературы и прочих информационных источников, в том числе периодических изданий и Интернет–ресурсов. Каждое задание объясняется преподавателем либо содержит краткие методические указания к его выполнению. Само задание не распечатывается, сдается только решение задачи или ответ на задание (достаточно указание номера и наименования задания).

Задания по подготовке докладов требуют от студентов большой самостоятельности и серьезной интеллектуальной работы. Она включает несколько этапов и предусматривает длительную, систематическую работу студентов и помощь педагогов по мере необходимости:

- составляется план доклада путем обобщения и логического построения материала доклада;
- подбираются основные источники информации;
- систематизируются полученные сведения путем изучения наиболее важных научных работ по данной теме, перечень которых, возможно, дает сам преподаватель;
- делаются выводы и обобщения в результате анализа изученного материала, выделения наиболее значимых для раскрытия темы доклада фактов, мнений разных ученых и требования нормативных документов.

К докладу по укрупненной теме могут привлекаться несколько студентов, между которыми распределяются вопросы выступления.

Доклад должен сопровождаться презентационным материалом.

**Студенты заочной формы** обучения нуждаются во всесторонней

педагогической поддержке для овладения ими способами и методами эффективной самостоятельной учебной деятельности. В процессе обучения студенты постепенно получают навыки все более сложных действий самостоятельной работы, благодаря чему у будущих специалистов более четко выстраивается смысловой ориентир, позволяющий ему практиковать и разрабатывать собственные подходы к решению проблемы саморазвития и самообразования. В тоже время студенты заочной формы обучения учатся определять цели предстоящей работы, определять ее задачи, планировать свои действия, выбирать способы и средства выполнения спланированных действий, самостоятельно анализировать и контролировать результаты и корректировать свою дальнейшую деятельность. В процессе выполнения самостоятельной работы при изучении дисциплины у студентов заочной формы обучения формируются навыки работы с учебной и научной литературой, развиваются умения и навыки самостоятельной познавательной деятельности, вырабатываются привычки к систематическому самообразованию. Самостоятельная работа студентов направлена не только на усвоение материала, но и на развитие у студентов навыков самостоятельной деятельности, самоорганизации и самосовершенствования, что позволит им стать квалифицированными компетентными и наиболее востребованными специалистами.

#### *Методические рекомендации по работе с литературой*

Изучение литературы очень трудоемкая и ответственная часть подготовки к семинарскому занятию. Она, как правило, сопровождается записями в той или иной форме.

**Конспектом** называется краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Обычно конспект составляется в два этапа. На первом студент читает произведение и делает пометки на полях, выделяя таким образом наиболее важные мысли. На втором этапе студент, опираясь на сделанные пометки, кратко, своими словами записывает содержание прочитанного. Желательно использование логических схем, делающих наглядным ход мысли конспектируемого автора. Например, если рассуждения автора представляют достаточно сложную и длинную цепочку, то в конспекте может появиться запись: «Из А следует В, а из В С, следовательно, С является прямым следствием А». Наиболее важные положения изучаемой работы (определения, выводы и т.д.) желательно записать в форме точных цитат (в кавычках, с точным указанием страницы источника).

Следует иметь в виду, что целью конспектирования является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Поэтому хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью. Особенно четко это проявляется при конспектировании работ в электронной форме. Чтобы полностью скопировать работу, достаточно нажать кнопку «печать», но считаться конспектом такое ее воспроизведение не будет.

Существует несколько форм ведения записей: план (простой или развернутый), выписки, тезисы, аннотации, резюме, конспект (текстуальный и тематический).

**План.** Это наиболее краткая форма записи прочитанного. Перечень вопросов, рассматриваемых в книге, статье. План раскрывает логику автора, способствует лучшей ориентации в содержании данного произведения. План может составляться либо по ходу чтения материала, либо после полного прочтения. План во втором случае получается последовательным и стройным, кратким. Форма плана не исключает цитирования отдельных мест, обобщения более поздних материалов.

**Выписки.** Это либо цитаты, то есть дословное изложение того или иного материала из источника, необходимые студенту для изложения в курсовой работе, либо краткое, близкое к дословному изложение мест из источника, данное в понимании студента. Выписки лучше делать на отдельных листах или на карточках. Достоинство выписок состоит в точности воспроизведения авторского текста, в накоплении фактического материала, удобстве их использования при компоновке курсовой работы. Выделяя из прочитанного текста самое главное и существенное, студент при составлении выписок глубже понимает читаемый текст. Составление выписок не только не отнимает у студента время, но, напротив, экономит его, сокращая его на неоднократное возвращение к данному источнику при написании текста курсовой работы. Совершенно обязательно каждую выписку снабжать ссылкой на источник с указанием соответствующей страницы.

**Тезисы.** Это сжатое изложение основных мыслей и положений прочитанного материала. Их особенность – утвердительный характер. Другими словами, для автора этих тезисов данное умозаключение носят недискуссионный позитивный характер.

**Аннотация.** Очень краткое изложение содержания прочитанной работы. Составляется после полного прочтения и глубокого осмысливания изучаемого произведения.

**Резюме.** Краткая оценка прочитанного произведения. Отражает наиболее общие выводы и положения работы, ее концептуальные итоги.

**Конспект.** Небольшое сжатое изложение изучаемой работы, в котором выделяется самое основное, существенное. Основные требования – краткость, четкость формулировок, обобщение важнейших теоретических положений. Составление конспекта требует вдумчивости, достаточно больших затрат времени и усилий. Конспект – это средство накопления материала для будущей курсовой работы. Конспектирование способствует глубокому пониманию и прочному усвоению изучаемого материала, помогает вырабатывать навыки правильного изложения в письменной форме важнейших теоретических и практических вопросов, умение четко их формулировать, ясно излагать своими словами.

Конспект может быть текстуальным и тематическим. *Текстуальный*

конспект посвящен определенному произведению, *тематический* конспект посвящен конкретной теме, следовательно, нескольким произведениям. В текстуальном конспекте сохраняется логика и структура изучаемого текста, запись идет в соответствии с расположением материала в изучаемой работе. В тематическом конспекте за основу берется не план работы, а содержание темы, проблемы, изучаемые студентом.

Целесообразно составлять конспект после полного прочтения изучаемого материала. Конспект может включать тезисы, краткие записи не только тех или иных положений и выводов, но и доказательств, фактического материала, а также выписки, дословные цитаты, различные примеры, цифровой материал, таблицы, схемы, взятые из конспектируемого источника. При оформлении конспекта необходимо указать фамилию автора изучаемого материала, полное название работы, место и год ее издания. Полезно отмечать и страницы изучаемой работы.

В конспекте надо выделять отдельные места текста в зависимости от их значимости (подчеркивания цветными маркерами, замечания на полях). Для записей всех форм целесообразно, в соответствии с планом курсовой, завести папки или большие конверты, в которые раскладываются записи по обработанным источникам.

При этом важно не только привлечь более широкий круг литературы, но и суметь на ее основе разобраться в степени изученности темы. Стоит выявить дискуссионные вопросы, нерешенные проблемы, попытаться высказать свое отношение к ним. Привести и аргументировать свою точку зрения или отметить, какой из имеющихся в литературе точек зрения по данной проблематике придерживается автор и почему.

## **8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет**

### **8.1. Основная литература**

1. Финансовый контроль как инструмент обеспечения экономической безопасности : учебное пособие / А. Н. Столярова, Л. С. Боташева, Ж. К. Леонова [и др.]. — Москва : Русайнс, 2025. — 589 с. — ISBN 978-5-466-08602-7. — URL: <https://book.ru/book/957246> (дата обращения: 26.12.2025). — Текст : электронный.
2. Шемякина, М. С., Внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль : учебное пособие / М. С. Шемякина. — Москва : Русайнс, 2025. — 130 с. — ISBN 978-5-466-08654-6. — URL: <https://book.ru/book/957631> (дата обращения: 26.12.2025). — Текст : электронный
3. Финансовый контроль деятельности экономического субъекта : учебник / Н.Г. Гаджиев, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина [и др.] ; под ред. д-ра экон. наук, проф. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2025. — 396 с. — (Среднее профессиональное образование). — DOI 10.12737/2171041. - ISBN 978-5-16-020389-8. - Текст : электронный. - URL:

<https://znanium.ru/catalog/product/2171041> (дата обращения: 26.12.2025). – Режим доступа: по подписке.

4. Валютный контроль : учебное пособие для магистратуры / под ред. Т.Э. Рождественской, А.А. Ситника. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2025. — 216 с. - ISBN 978-5-00156-392-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2170590> (дата обращения: 26.12.2025). –

Режим доступа: по подписке.

5. Дадашев, А. З., Налоговый контроль в Российской Федерации : учебное пособие / А. З. Дадашев, И. Р. Пайзулаев. — Москва : КноРус, 2023. — 127 с. — ISBN 978-5-406-10455-2. — URL: <https://book.ru/book/945809> (дата обращения: 26.12.2025). — Текст : электронный.

## 8.2. Дополнительная литература

1. Ашмарина Е.М. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : Учебник / под ред. Ашариной Е.М., отв. ред. Ершов В. В. — 2-е изд., пер. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с
2. Лукашов, А. И., Государственный и муниципальный финансовый контроль: текущее состояние и направления развития : монография / А. И. Лукашов. — Москва : Русайнс, 2025. — 149 с. — ISBN 978-5-466-08994-3. — URL: <https://book.ru/book/958161> (дата обращения: 26.12.2025). — Текст : электронный.
3. Козырин, А. Н. Государственный финансовый контроль: федеральные институты : учебное пособие / Р. Е. Артюхин, А. Н. Козырин, А. А. Ялбулганов ; под ред. А. Н. Козырина. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 216 с. — DOI 10.12737/1915618. - ISBN 978-5-00156-283-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1915618> (дата обращения: 26.12.2025). – Режим доступа: по подписке.
4. Ситник А. А. Финансовый контроль и надзор в сфере денежного обращения в зарубежных странах : монография / А.А. Ситник. - Москва : Проспект, 2021. - 128 с. - ISBN 978-5-392-34007-1. - URL: <https://ibooks.ru/bookshelf/380174/reading> (дата обращения: 26.12.2025). - Текст: электронный.
5. Иванюженко, А. Б. Государственный и муниципальный финансовый контроль : книга для подконтрольных и контролеров / А. Б. Иванюженко. – Санкт-Петербург : Нестор-История, 2010. – 397 с. – ISBN 978-5-98187-472-4
6. Дудка, А. Б. Банковский надзор : учебное пособие / А. Б. Дудка. — Омск : ОмГУ, 2012. — 228 с. — ISBN 978-5-7779-1492-7. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/12892> (дата обращения: 26.12.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
7. Болтинова, О. В. Бюджетный контроль : учебное пособие / О. В. Болтинова, И. В. Петрова ; под ред. О. В. Болтиновой. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2019. - 160 с. - ISBN 978-5-00156-010-4. - Текст : электронный. -

URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1029665> (дата обращения: 26.12.2025). – Режим доступа: по подписке.

8. Основы бухгалтерского учета : учебник / Н.Г. Гаджиев, С.А. Коноваленко, О.В. Киселева, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 251 с. — (Среднее профессиональное образование). — DOI 10.12737/1913538. - ISBN 978-5-16-018149-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1913538> (дата обращения: 26.12.2025). – Режим доступа: по подписке.

### 8.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

- 1 Конституция (Основной закон) Российской Федерации // Российская газета. 1993. № 237.
- 2 Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ
- 3 Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // Российская газета от 12 августа 1998 г.
- 4 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (ред. от 28.01.2022) // Собрание законодательства Российской Федерации 2002 г. № 1 (часть I) ст. 1.
- 5 Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза от 11 апреля 2017 г.) // Текст Кодекса опубликован на «Официальном интернет-портале правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)) 9 января 2018 г.
- 6 Федеральный закон от 31 июля 2020 г. № 248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» // Российская газета от 5 августа 2020 г.
- 7 Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // Российская газета от 13 июля 2002 г.
- 8 Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Российская газета от 9 августа 2001 г.
- 9 Закон РФ от 21 марта 1991 г. № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации» // Ведомости Съезда народных депутатов РФ и ВС РФ от 11 апреля 1991 г., № 15, ст. 492
- 10 Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // Российская газета от 17 декабря 2003 г.
- 11 Федеральный закон от 31 июля 2020 г. № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // Российская газета от 6 августа 2020 г.

- 12 Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» // Российская газета от 9 декабря 2011 г.
- 13 Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований» // Российская газета от 11 февраля 2011 г.
- 14 Постановление Правительства РФ от 30 ноября 2022 г. № 2197 «Об утверждении Положения о системе контроля за формированием и использованием средств дорожных фондов» // СЗ РФ 2023 г. № 1 (часть I) ст. 219.
- 15 Постановление Правительства РФ от 19 февраля 2022 г. № 219 «Об утверждении Положения о контроле (надзоре) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения» // СЗ РФ 2022 г. № 9 (часть I) ст. 1335
- 16 Приказ ФНС России от 30.05.2007. № ММ-3-06/333@ Об утверждении концепции системы планирования выездных налоговых проверок // Финансовая газета, 2007 – 21 июня.
- 17 Приказ ФНС России от 25.12.2006. № САЭ-3-06/892@ «Об утверждении форм документов, применяемых при проведении и оформлении налоговых проверок; оснований и порядка продления срока проведения выездной налоговой проверки; порядка взаимодействия налоговых органов по выполнению поручений об истребовании документов; требований к составлению акта налоговой проверки» // Информационно-правовая система «Гарант».
- 18 Инструкция Банка России от 15 января 2020. № 202-И «О порядке проведения Банком России проверок поднадзорных лиц» // Информационно-правовая система «Гарант».

#### 8.4. Интернет-ресурсы

Доступ к подписным электронным информационным ресурсам осуществляется с любого рабочего места СЗИУ по локальной сети, а также с любого компьютера или мобильного устройства, подключенного к сети Интернет, через сайт научной библиотеки СЗИУ <http://nwapa.spb.ru/> по индивидуальному логину и паролю.

Русскоязычные ресурсы:

- учебники, учебные пособия, монографии, сборники статей, практикумы, статьи из периодических изданий из электронно-библиотечных систем: (ЭБС) Айбукс; (ЭБС) Лань; (ЭБС) ЮРАЙТ; (ЭБС) Book.ru; (ЭБС) IPRbook.- East View Information Services, Inc. (Ист-Вью) - статьи из периодических изданий (журналы, газеты) по общественным и гуманитарным наукам.

- Электронная библиотека ИД «Гребенников» - научно-практические статьи по финансам, менеджменту, маркетингу, логистике, управлению персоналом.

Англоязычные ресурсы: EBSCO Discovery +A-to-Z. Система поиска по электронной подписке института; Ebook Central – Полнотекстовая база данных электронных книг по всем отраслям знаний; Springer Link - полнотекстовые политематические базы академических книг; WILEY - более 1600 монографий и сборников по юриспруденции, криминологии, экономике, финансам и др.; Cambridge University Press – полнотекстовые издания; EBSCO Publishing - мультидисциплинарные и тематические базы данных научных журналов; Emerald eJournals Premier - электронное собрание рецензируемых журналов; SAGE Premier – база рецензируемых полнотекстовых электронных журналов; Springer Link - полнотекстовые политематические базы академических журналов; WILEY - доступны выпуски 1500 академических журналов разных профилей; Архивы НЭИКОН - полные тексты научных журналов до 2012 года авторитетных издательств: Annual Reviews, Cambridge University Press, Oxford University Press, Sage Publications, Taylor & Francis

СЗИУ располагает доступом через сайт научной библиотеки <http://nwapa.spb.ru/> к следующим подписным электронным ресурсам:

1. Сайт: Министерства Юстиции РФ: [www.minjust.ru/](http://www.minjust.ru/)
2. Сайт: Верховного суда РФ: [www.supcourt.ru/](http://www.supcourt.ru/)
3. Сайт: Научной библиотеки СЗИУ: <http://nwapa.spb.ru/>

#### ***9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы***

Курс включает использование программного обеспечения Microsoft Excel, Microsoft Word, Microsoft Power Point для подготовки текстового и табличного материала, графических иллюстраций; Ramus – для моделирования бизнес-процессов. Методы обучения с использованием информационных технологий (компьютерное тестирование, демонстрация мультимедийных материалов)

Интернет-сервисы и электронные ресурсы (поисковые системы, электронная почта, профессиональные тематические чаты и форумы, системы аудио и видео конференций, онлайн энциклопедии, справочники, библиотеки, электронные учебные и учебно-методические материалы)

Системы дистанционного обучения. В процессе освоения дисциплины используются следующие образовательные технологии, способы и методы формирования компетенций:

- лекционные занятия проводятся с использованием интерактивных

методик обучения в форме лекции-беседы, лекции с разбором микроситуаций, лекций с интенсивной обратной связью, лекции-конференции и др.;

- при проведении практических занятий используются такие интерактивные методики как, ролевые и деловые игры, выполнение творческих заданий, работа в малых группах, дискуссии и другие.

- внеаудиторная работа с использованием правовой системы Консультант Плюс в целях оптимизации поиска нормативно-правовых актов.

*Компьютерные технологии и программные продукты*, необходимые для сбора и систематизации информации, разработки планов и т.д. Интернет-сервисы и электронные ресурсы (поисковые системы, электронная почта, профессиональные тематические чаты и форумы, системы аудио и видео конференций, онлайн энциклопедии, справочники, библиотеки, электронные учебные и учебно-методические материалы). Кроме вышеперечисленных ресурсов, используются следующие информационные справочные системы: <http://uristy.ucoz.ru/>; <http://www.garant.ru/>; <http://www.kodeks.ru/> и другие.

№ п/п	Наименование
1.	Специализированные залы для проведения лекций:
2.	Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами
3.	Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов