Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА и ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ при ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ОМСКИЙ ФИЛИАЛ

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00D0FBD24264A8B913A66A4DE72D598CF7
Владелец: Боровская Ольга Игоревна
Действителен: с 10.11.2025 до 03.02.2027

УТВЕРЖДЕНА
(в составе ППССЗ)

Директор филиала А.С. Бахта
18 февраля 2025 г.

ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА

ПОДГОТОВКИ СПЕЦИАЛИСТОВ СРЕДНЕГО ЗВЕНА

Финансы

(на базе среднего общего образования)

(наименование образовательной программы)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

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

(индекс, наименование модуля в соответствии с учебным планом)

38.02.06 Финансы
(код, наименование специальности)
Финансист
(квалификация выпускника)
очная
(форма(ы) обучения)

г. Омск, 2025 г.

Автор(ы)-составитель(и):
Преподаватель Омского филиала РАНХиГС Дубинина Т.А.
(ученая степень и(или) ученое звание, должность) (наименование кафедры) (Ф.И.О.)

_____

Начальник учебного отдела Малахова Е.В.
(ученая степень и(или) ученое звание при наличии) (Ф.И.О.)

Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом по специальности среднего профессионального образования 38.02.06 Финансы, утвержденного приказом Министерства просвещения России от 07.08.2024 г. № 539;

Примерной основной образовательной программой (ПООП) 38.02.06 Финансы, внесенной решением ФУМО в реестр примерных образовательных программ СПО (Регистрационный номер 38.02.06 - 79436, дата включения ПООП в реестр 12.09.2024).

Рабочая программа дисциплины «Основы управленческого учета» рассмотрена и одобрена на заседании предметно-цикловой комиссии *профессиональных модулей* Омского филиала РАНХиГС, протокол от «03» февраля 2025г. № 6.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ... 4

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ... 12

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ... 17

4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ... 20

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ... 28

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

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

Учебная дисциплина «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» обеспечивает формирование профессиональных и общих компетенций по всем видам деятельности ФГОС по специальности 38.02.06 Финансы.

Контроль знаний, обучающихся проводится в форме текущего, промежуточного контроля. Текущий контроль проводится постоянно на практических занятиях с помощью тестовых и практических заданий.

Промежуточная аттестация обучающихся проводится в форме комплексного зачета с оценкой.

Общий гуманитарный и социально-экономический цикл

1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

В рамках программы учебной дисциплины обучающимися осваиваются умения и знания:

Код ПК, ОК	Умения	Знания
1	2	3
ОК 01 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам	распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части; определять этапы решения задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план, определять необходимые ресурсы; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы; владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)	актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить; структура плана для решения задач, алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях; основные источники информации и ресурсы для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте; методы работы в профессиональной и смежных областях; порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности
ОК 02 Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности;	определять задачи для поиска информации, планировать процесс поиска, выбирать необходимые источники информации; выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска; оценивать практическую значимость результатов поиска; применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач;	номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации; современные средства и устройства информатизации, порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности, в том числе цифровые средства

	использовать современное программное обеспечение; использовать различные цифровые средства для решения профессиональных задач	
ОК 04 Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде;	организовывать работу коллектива и команды; взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности	психологические основы деятельности коллектива, психологические особенности личности; основы проектной деятельности
ОК 05 Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста;	грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе	правила оформления документов; правила построения устных сообщений; особенности социального и культурного контекста
ОК 06 Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения;	проявлять гражданско-патриотическую позицию; демонстрировать осознанное поведение; описывать значимость своей специальности; применять стандарты антикоррупционного поведения	сущность гражданско-патриотической позиции; традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений; значимость профессиональной деятельности по специальности; стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения
ПК 1.1 Рассчитывать показатели проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	Применять бюджетную классификацию Российской Федерации в профессиональной деятельности; Выполнять расчеты плановых показателей по доходам бюджетов публично-правовых образований; определять плановый размер межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету другого уровня; Проектировать предельные объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств	Законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования; Структуру бюджетной системы Российской Федерации, принципы ее построения; Участников бюджетного процесса Российской

	бюджетов публично-правовых образований; определять дефицит бюджета и источники его финансирования; Выполнять аналитические расчеты по доходам и расходам бюджетов публично-правовых образований; Использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности	Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и их полномочия; Понятие, структуру бюджетной классификации Российской Федерации и порядок ее применения; порядок формирования доходов и расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и основы их разграничения между звеньями бюджетной системы; порядок определения дефицита бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и источников его финансирования; Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; Особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
ПК 1.4 Составлять плановые документы государственных и муниципальных учреждений и обоснования к ним.	Использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности; Выполнять расчеты плановых показателей по поступлениям и выплатам государственных и муниципальных учреждений; составлять обоснования расходов казенных учреждений; выполнять расчеты плановых размеров заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений	Действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений; Типы государственных и муниципальных учреждений и порядок их деятельности; методику расчета основных показателей деятельности государственных и муниципальных учреждений; Порядок установления и применения систем оплаты труда работников государственных и муниципальных учреждений; Методику определения расходов на оплату труда и других затрат на содержание учреждений; Порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений; порядок составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений

ПК 2.1 Осуществлять сбор, мониторинг и обработку данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей организации.	Составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации; Осуществлять финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности организации и ее подразделений, выявлять резервы производства; Разрабатывать меры по обеспечению режима экономии, повышению рентабельности производства, конкурентоспособности выпускаемой продукции, производительности труда; Оптимально использовать материальные, трудовые и финансовые ресурсы организации; Применять информационные технологии для обработки экономических данных; Анализировать результаты расчетов финансово-экономических показателей и обосновывать полученные выводы; Предлагать организационно-управленческие решения, которые могут привести к повышению экономической эффективности деятельности организации; Использовать автоматизированные системы сбора и обработки экономической информации; Собирать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации	Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации; Методы оптимизации использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов; Методы сбора и обработки экономической информации, а также осуществления технико-экономических расчетов и анализа хозяйственной деятельности организации, с использованием вычислительной техники; Порядок разработки нормативов материальных, трудовых, финансовых ресурсов организации в соответствии с отраслевой направленностью; Порядок разработки бизнес- планов организации в соответствии с отраслевой направленностью; Порядок разработки перспективных и годовых планов хозяйственно-финансовой и производственной деятельности организации; порядок ведения планово-учетной документации организации; Методические материалы по планированию, учету и анализу финансово-хозяйственной деятельности организации; Технологические и организационно-экономические условия производства в соответствии с отраслевой направленностью деятельности организации; Возможности информационных технологий, официальных профессиональных программных продуктов и сервисов для обработки экономической информации
ПК 3.1 Осуществлять постановку на учет в налоговых органах, ведение учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и (или) в интересах третьих лиц, в том числе физических лиц	Определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов; Определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации; Подбирать и оформлять документы, необходимые для постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации о налогах, сборах; Заполнять формы документов,	Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения; Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

	предусмотренные нормативно-правовыми актами для осуществления постановки на учет в налоговых органах; Осуществлять постановку на учет в налоговых органах в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах; Определять возникновение обязанности налогоплательщиков, плательщиков сборов, плательщиков страховых взносов, налоговых агентов по уплате конкретного налога, сбора, страховых взносов; Понимать и осуществлять права и обязанности налогоплательщиков, налоговых агентов, плательщиков страховых взносов, налоговых органов; Применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в целях исполнения налоговых обязанностей Применять положения учетной политики организации для целей налогообложения; Вести налоговый учет доходов, расходов, объектов налогообложения; Определять налоговую базу по налогам; Определять базу для исчисления страховых взносов; Применять налоговые ставки; Применять тарифы страховых взносов; Исчислять суммы налогов, сборов, страховых взносов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах, сборах; Осуществлять контроль ведения налогового учета доходов, расходов, объектов налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах; Подготавливать и оформлять отдельные виды документов, необходимых для исполнения налоговых обязанностей; Анализировать информацию первичных учетных документов, счетов-фактур, регистров бухгалтерского и налогового учета, документов, необходимых для исполнения налоговых обязанностей; Вести в целях	финансированию терроризма; Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц; Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах; Понятия налогов, сборов, страховых взносов, виды и характеристику налогов, состав специальных налоговых режимов; Основания и порядок постановки на учет в налоговых органах, в том числе по месту нахождения организации, месту жительства физического лица, а также по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации о налогах, сборах; Состав и основное содержание нормативно-правовых документов, регулирующих процедуры постановки на учет в налоговых органах; Состав документов, необходимых для постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям, порядок их заполнения. Понятия налогоплательщики, плательщики сборов, плательщики страховых взносов, налоговые агенты, налоговые органы Российской Федерации; Права и обязанности налогоплательщиков, налоговых агентов, налоговых органов; Понятие законных и уполномоченных представителей налогоплательщиков, документальное подтверждение полномочий представителей; Понятие учетной политики для целей налогообложения, ее статус, состав, содержание и роль в учете в целях исполнения налоговых обязанностей; Порядок ведения налогового учета: доходов при исчислении налога на доходы физических лиц, доходов, расходов

	исполнения налоговой обязанности архив договоров и первичной документации; Использовать общее и профессиональное прикладное программное обеспечение	при исчислении налога на прибыль организаций, доходов, расходов при исчислении налога при применении упрощенной системы налогообложения; Порядок расчета налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, налогу на прибыль организаций, налогу при применении упрощенной системы налогообложения; Порядок исчисления и учета налога на добавленную стоимость; Порядок учета объектов налогообложения, определение налоговой базы, порядок применения налоговых вычетов по федеральным, региональным, местным налогам и специальным налоговым режимам; Порядок исчисления сумм налогов, страховых взносов, учета начисления и уплаты налогов, сборов, страховых взносов, страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности; Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту: локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц, принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета; Информационные системы, программное обеспечение, применяемые в организации; Правила защиты конфиденциальной информации.
ПК 4.1 Осуществлять предварительный	Использовать основы законодательства Российской Федерации и	Порядок организации и осуществления закупок, особенности

сбор данных о потребностях, ценах на товары, работы, услуги	нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок; основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам; Обобщать и анализировать информацию о ценах на товары, работы, услуги в сфере закупок; обосновывать начальную (максимальную) цену закупки; Планировать потребность Государственного (муниципального) заказчика в товарах работах и услугах; Обосновывать закупку с учетом соблюдения положений о нормировании закупок; Разрабатывать план организации и проведения статистического наблюдения; Выявлять ошибки в первичных данных, полученных в процессе статистического наблюдения; Производить расчет показателей выборочного исследования; Обобщать полученную информацию о потребностях, ценах на товары, работы, услуги, статистически ее обрабатывать и формулировать аналитические выводы; Использовать правила ведения переговоров и этику делового общения в профессиональной деятельности	осуществления закупок для государственных (муниципальных) нужд различными видами юридических лиц; Методы определения начальной (максимальной) цены контракта и контракта, заключаемого с единственным поставщиком предмет и метод статистики; Формы и виды статистического наблюдения; ошибки статистического наблюдения; Способы представления статистических данных; Понятие рядов распределения, их виды и правила построения; Формы организации выборочного наблюдения; статистические методы выявления корреляционной связи; Этику делового общения и правила ведения переговоров
ПК 5.1 Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности	Формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля Применять требования профессиональной этики при решении профессиональных задач	Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля Требования профессиональной этики
ПК 5.2 Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему	Закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом	Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего Контроля Практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в

контролю финансовой сферы деятельности.	Применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля Оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций	том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях
ПК 5.8 Реализовывать правила, программы и процедуры внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в организации.	Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ Выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ/ФРОМУ в организации	Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ Нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации Компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ Международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ Перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) Правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации Типовые схемы и способы отмыванию преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Очная форма обучения

№ п/п раздела /темы	Наименование тем и/или разделов	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости*, промежуточной аттестации**
		Всего	В т.ч. в форме практ. подготовки	Работа обучающихся во взаимодействии с преподавателем по видам учебных занятий			СРС[1]	
				Л	ЛР	ПЗ		
Раздел 1.	**Основы контрольно-надзорной деятельности**	**24**	**6**	**12**		**6**	**6**	**ЗО**
Тема 1.1	Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	4		2			2	Л, ПЗ, СРС, О, Т, З
Тема 1.2	Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере	10	2	6		2	2	
Тема 1.3	Методологические основы проведения финансового контроля	10	4	4		4	2	
Раздел 2.	**Практические аспекты контрольно-надзорной деятельности**	**36**	**18**	**12**		**18**	**6**	
Тема 2.1	Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.	10	2	6		2	2	Л, ПЗ, СРС, О, Т, З
Тема 2.2	Правовые основы налогового контроля.	12	6	2		6	4	
Тема 2.3	Правовое регулирование банковского	6	4	2		4		

[1] *Самостоятельная работа в рамках образовательной программы планируется образовательной организацией в соответствии с требованиями ФГОС СПО в пределах объема учебной дисциплины в количестве часов, необходимом для выполнения заданий самостоятельной работы обучающихся, предусмотренных тематическим планом и содержанием учебной дисциплины.*

	контроля и надзора документов							
Тема 2.4.	Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов	8	6	2		6		
Зачет с оценкой								ЗО
	Всего:	**60**	**24**	**24**		**24**	**12**	

Используемые сокращения:
Л – урок, лекция;
ПЗ – практическое занятие;
СРС – самостоятельная работа;
О- опрос;
Т – тестирование;
З – практические (ситуационные) задания;
ЗО – зачет с оценкой.

2.3. Тематический план и содержание учебной дисциплины

Наименование раздела/темы	**Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся**	**Объем в часах**			**Коды компетенции, формированию которых способствует элемент программы**
Раздел 1. Основы контрольно-надзорной деятельности		**Всего**	**Л**	**ПЗ**	
Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	*Лекция № 1 Понятия «государственный контроль» и «надзор»* ***Содержание учебного материала*** Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля. Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере.	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05, ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
Самостоятельная работа	Муниципальный контроль в Российской Федерации за соблюдением обязательных требований.	2			
Тема 1.2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере	*Лекция №2 Органы финансового контроля в Российской Федерации* ***Содержание учебного материала*** Полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05, ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
	Лекция №3 Классификация нормативных правовых актов				

	Содержание учебного материала Классификация нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность. Профессиональный стандарт 08.006 Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)	2	2		
	Лекция №4 Кодекс профессиональной этики ***Содержание учебного материала*** Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере. Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации	2	2		
	Практическое занятие №1 Работа с документами и нормативными правовыми актами.	2		2	
Самостоятельная работа	Финансовый контроль в бюджетной сфере.	2			
Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля	*Лекция №5 Формы и виды финансового контроля*	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05, ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
	Содержание учебного материала Формы и виды финансового контроля, их экономическая интерпретация. Внешний и внутренний государственный контроль (аудит), их взаимосвязь и различия. Классификация методов финансового контроля.				
	Лекция №6 Общая характеристика методов проведения контроля	2	2		
	Содержание учебного материала Проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния. Документирование контрольной деятельности. Использование цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур. Организация контрольных мероприятий при получении доступа к информационным системам.				
	Практическое занятие №2 Составление сравнительной таблицы методов проведения контроля. Изучение основных положений нормативно-правовых документов, регулирующих деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль	2		2	
	Практическое занятие №3 изучение научной и учебной литературы, судебной практики.	2		2	
Самостоятельная работа	Аудит как вид финансового контроля.	2			
Раздел 2. Практические аспекты контрольно- надзорной деятельности					
Тема 2.1. Правовые основы бюджетного	*Лекция №7 Бюджетный процесс и бюджетный контроль*	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05,

контроля и закупочной деятельности.	***Содержание учебного материала*** Правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений. Законодательная основа бюджетного контроля. Роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля.				ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
	Лекция №8 Основы государственного (муниципального) финансового контроля	2	2		
	Содержание учебного материала Основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления. Законодательная и нормативная основа контроля закупочной деятельности. Этапы государственных закупок, подлежащие контролю.				
	Лекция №9 Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок.	2	2		
	Содержание учебного материала Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок. Требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности. Источники информации и документирование этапов контроля.				
	Практическое занятие №4 Решение ситуационных задач по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок.	2		2	
Самостоятельная работа	Общественный контроль.	2			
Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.	*Лекция №10 Налоговый контроль*	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05, ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
	Содержание учебного материала Налоговый контроль в системе государственного финансового контроля. Принципы налогового контроля. Формы налогового контроля. Основные формы налоговых проверок. Организация и проведение камеральной налоговой проверки, нормативные документы и регламенты. Организация и проведение выездной налоговой проверки, критерии рисков, используемые для отбора налогоплательщиков при планировании выездных налоговых проверок. Источники информации и документирование результатов налогового контроля.				
	Практическое занятие №5 Раскрыть этапы налоговой проверки и порядок ее документального оформления.	2		2	
	Практическое занятие №6 Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч.1, регламентов налоговых	2		2	

	органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий.				
	Практическое занятие №7 Составить схему «Компетенция контрольно-надзорных органов в налоговой сфере».	2		2	
Самостоятельная работа	Налоговый контроль.	4			
Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора	*Лекция №11 Банковский надзор.*	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05, ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
	Содержание учебного материала Законодательная основа надзорных функций Банка России. Полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора. Цели банковского регулирования и банковского надзора. Формы банковского надзора. Деятельность Банка России в целях реализации функции банковского надзора. Служба текущего банковского надзора. Права денежно-кредитного регулятора в рамках осуществления надзорных функций. Взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации.				
	Практическое занятие №8 Составить схему «Компетенция контрольно-надзорных органов в банковской сфере».	2		2	
	Практическое занятие №9 Оформление документов по профессиональной деятельности (акты проверок, аудит, протоколы, жалобы, ходатайства, запросы).	2		2	
Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов	*Лекция №12 Формы и процедуры внутреннего контроля.*	2	2		ОК01, ОК02, ОК 04, ОК05, ОК 06, ПК1.1,ПК1.4, ПК2.1,ПК3.1, ПК4.1,ПК5.1, ПК5.2, ПК5.8
	Содержание учебного материала Законодательное и нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов. Законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ). Основные задачи и направления внутреннего контроля. Этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля. Стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля. Документирование этапов контрольного				

	мероприятия и его результатов.				
	Практическое занятие №10 Составить схему «Формы и процедуры внутреннего контроля».	2		2	
	Практическое занятие №11 Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности.	2		2	
	Практическое занятие №12 Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля.	2		2	
Консультация					
Зачет с оценкой					
	ИТОГО	**60**	**24**	**24**	

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению

Для реализации программы учебной дисциплины должны быть предусмотрены Учебные аудитории (кабинет общепрофессиональных дисциплин и МДК) для проведения занятий всех видов, предусмотренных образовательной программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием, техническими средствами обучения и материалами, учитывающими требования международных стандартов

. Оборудование аудитории:

рабочее место преподавателя;
посадочные места по количеству обучающихся;
магнитно-маркерная учебная доска;
комплект учебно-наглядных пособий;
комплект электронных видеоматериалов;
материалы текущей и промежуточной аттестации и пр.

Технические средства обучения:

- персональные компьютеры;
- принтер;
- мультимедийный проектор с экраном;
- аудиовизуальные средства обучения; сетевое оборудование для работы в локальной сети и выхода в глобальную сеть Интернет.

Программное обеспечение:

- система Netop Vision Pro для демонстрации экранов преподавателя и студентов на мониторы обучаемых;
- базовое прикладное обеспечение (операционная система Windows, операционная система локальной сети, драйверы внешних устройств, антивирусные программы, программы диагностики);
- пакеты прикладного программного обеспечения (пакет MS Offise – Word, Exce, Access, Outlook, PowerPoint, WordPad, Paint, Калькулятор, СПС Консультант Плюс);

˜Система дистанционного обучения РАНХиГС для реализации ЭО и ДОТ.

Помещение кабинета должно соответствовать требованиям Санитарно-эпидемиологических правил и нормативов (СанПиН 2.4.2 № 178-02): оснащено типовым оборудованием, в том числе специализированной учебной мебелью и средствами обучения, необходимыми для выполнения требований к уровню подготовки обучающихся.

3.2. Информационное обеспечение реализации программы

3.2.1. Основная литература

1. Корнеев, И. К. Документационное обеспечение управления : учебник и практикум для среднего профессионального образования / И. К. Корнеев, А. В. Пшенко, В. А. Машурцев. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 438 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16002-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/563193
2. Финансовое право : учебник для среднего профессионального образования / под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 334 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-20574-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/566228

3.2.2. Дополнительная литература

1. Грозова, О. С. Делопроизводство : учебник для среднего профессионального образования / О. С. Грозова. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 131 с. —(Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15986-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/563440
2. Иванова, А. Ю. Русский язык в деловой документации : учебник для среднего профессионального образования / А. Ю. Иванова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 129 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-20346-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL:https://urait.ru/bcode/565786
3. Кузнецов, И. Н. Документационное обеспечение управления. Документооборот и делопроизводство : учебник и практикум для среднего профессионального образования /И. Н. Кузнецов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. —545 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16004-8. — Текст :электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL:https://urait.ru/bcode/561213
4. Федорова, И. Ю. Финансовый механизм государственных и муниципальных закупок : учебник для среднего профессионального образования / И. Ю. Федорова, А. В. Фрыгин. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 235 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16598-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/565752
5. Шувалова, Н. Н. Документационное обеспечение управления : учебник для среднего профессионального образования / Н. Н. Шувалова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 234 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-20349-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт : [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/561049

3.2.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Российская Федерация. Законы. Гражданский кодекс Российской Федерации Часть первая [Электронный ресурс]: федер. закон от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ (с изм. и доп. от 08.08.2024)

2. Российская Федерация. Законы. Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: федер. закон от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ (с изм. и доп. от 01.01.2025)
3. Российская Федерация. Законы. Налоговый кодекс Российской Федерации Часть первая [Электронный ресурс]: федер. закон от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (с изм. и доп. от 05.02.2025)
4. Российская Федерация. Законы. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма [Электронный ресурс]: федер. закон от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ (в ред. от 25.12.2023)
5. Российская Федерация. Законы. О техническом регулировании [Электронный ресурс]: федер. закон от 27 декабря 2002 г. № 184-ФЗ (в ред. от 08.08.2024)
6. Российская Федерация. Законы. Об информации, информационных технологиях и о защите информации [Электронный ресурс]: федер. закон от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ: (в ред. от 01.01.2025)
7. Российская Федерация. Законы. О персональных данных: федер. закон от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ (в ред. от 08.08.2024)
8. Российская Федерация. Законы. Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг [Электронный ресурс]: федер. закон от 27 июля 2010 г. № 210-ФЗ (в ред. от 28.12.2024)
9. Об электронной подписи [Электронный ресурс]: федер. закон от 6 апреля 2011 г. N 63-ФЗ (в ред. от 28.12.2024).)
10. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс]: федер. закон от 30 декабря 2001 г. №195-ФЗ (в ред. от. 01. 03.2025)
11. Уголовный кодекс Российской Федерации. [Электронный ресурс]: федер. закон от 30 июня 1996 г. № 63-ФЗ (в ред. от 28.02.2025)
12. «Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе» (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ))/ [Электронный ресурс/https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiy-kodeks_rus.pdf]
13. Лимская декларация руководящих принципов контроля» (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)) [Электронный ресурс/http://www.ksp.mos.ru/documents/deklaratsii/]
14. Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // [Электронный ресурс/https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/b8b/issai-10.-meksikanskaya- deklaratsiya-nezavisimosti-vofk_rus.pdf]
15. Перечень типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков их хранения (утвержден приказом Росархива от 20.12.2019 № 236) [Электронный ресурс]
16. Правила организации хранения, комплектования, учета и использования научно-технической документации в органах государственной власти, органах местного самоуправления и организациях (утвержден приказом Росархива 09.12. 2020 N 155) [Электронный ресурс]
17. ГОСТ Р 7.0.97-2016. Национальный стандарт Российской Федерации. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Организационно-распорядительная документация. Требования к оформлению документов (утв. Приказом Росстандарта от 08.12.2016 № 2004-ст)

3.2.4. Интернет-ресурсы

1. http://www.urait.ru– Электронная библиотека издательства ЮРАЙТ
2. http://www.consultant.ru - Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»
3. http://www.garant.ru - Справочно-правовая система «Гарант»
4. http://www.minfin.ru – Официальный сайт Министерства финансов Российской
5. Федерации
6. http://www.nalog.ru. - Официальный сайт Федеральной налоговой службы
7. www.banki.ru – Финансовый информационный портал banki.ru

4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Контроль и оценка результатов освоения дисциплины раскрываются через дисциплинарные результаты, направленные на формирование общих и профессиональных компетенций по разделам и темам содержания учебного материала

4.1. Контроль и оценка результатов освоения умений и усвоения знаний

Результат обучения	**Показатели освоения компетенций**	**Метод оценки**
Знает: законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования; особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	Правильность ответа по содержанию, полнота и глубина ответа (количество усвоенных фактов, понятий и т. д); осознанность ответа и логика изложения, своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств. Оценка «5 (отлично)» ставится, если студент: полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно. Оценка «4 (хорошо)» ставится, если студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «5», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет. Оценка «3 (удовлетворительно)» ставится, если студент обнаруживает знание и понимание основных положений темы, но: излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки. Оценка «2 (неудовлетворительно)» ставится, если студент обнаруживает незнание ответа	Устный опрос и собеседования по темам курса. Контрольное тестирование по темам курса. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.
Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации.		
Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам,		

используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц. Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту . Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц. Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета Правила защиты конфиденциальной информации	на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.	
Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности		
Требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам Основы антимонопольного законодательства Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам		
основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте		
Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю		
Умеет: использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты,	Полнота выполнения задания, логичность и доказательность изложения результатов, правильные и грамотно	Выполнение практических заданий. Контроль

регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности; использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности; Вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ	интерпретированные результаты и выводы, рациональное использование времени на выполнение задания. Оценка 5 «отлично»- дано полное верное решение, в логическом рассуждении и решении нет ошибок, задача решена рациональным способом, получен правильный ответ, ясно описан способ решения, студент свободно ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные вопросы. Работа выполнена в установленное время. Оценка 4 «хорошо» - дано верное решение, но имеются небольшие недочеты, в целом не влияющие на решение, такие как небольшие логические пропуски, не связанные с основной идеей решения. Решение оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию решения, имеются механические ошибки или несущественные арифметические ошибки. Студент в целом ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные вопросы. Работа выполнена в установленное время. Оценка 3 «удовлетворительно» - имеются существенные ошибки в логическом рассуждении и в решении. Рассчитанное значение искомой величины искажает экономическое содержание ответа. Студент ориентируется в предлагаемой ситуации только с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время. Оценка 2 «неудовлетворительно»- - Решение неверное или отсутствует. - Рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный	выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.

	ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение - безосновательно. Студент не ориентируется в предлагаемой ситуации даже с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.	

4.2. Типовые материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Тестовые задания (выбор одного из вариантов)

1. Договором является только двусторонняя или многосторонняя сделка.
а) да;
б) нет.

2. Какие условия в содержании договора являются необходимыми и достаточными для заключения договора?
а) существенные;
б) обычные;
в) случайные;
г) все перечисленные.

3. В соответствии с п. 1 ст. 434 ГК договор может быть заключен в любой форме, предусмотренной для совершения сделок, если законом для договоров данного вида не установлена определенная форма.
а) верно;
б) неверно.

4. Случай предусмотрен п. 2 ст. 621 ГК, которая гласит, что если арендатор продолжает пользоваться имуществом после истечения срока договора при отсутствии возражений со стороны арендодателя, то договор считается возобновленным на тех же условиях на неопределенный срок. Какая форма заключения сделки реализована в данном случае?
а) устная;
б) письменная;
в) конклюдентные действия;
г) молчание.

5. Письменная форма бывает простой, сложной и нотариальной?
а) верно;
б) неверно.

6. Несоблюдение нотариальной формы сделки либо требование о ее государственной регистрации всегда влечет недействительность сделки.
а) верно;
б) неверно.

7. Несоблюдение простой письменной формы всегда влечет недействительность сделки.
а) верно;
б) неверно.

8. Выберете верный вариант:
а) Заключение договоров проходит три стадии:
1) оферта (предложение заключить договор);
2) акцепт (согласие заключить договор);
3) собственно заключение сделки;
б) Заключение договоров проходит две стадии:
1) оферта (предложение заключить договор);
2) акцепт (согласие заключить договор).

9. Может ли быть договор дарения и реальным и консенсуальным?
а) да;
б) нет.

10. Предусмотрена ли ГК РФ для договора аренды возможность выкупа арендатором арендованного имущества?
а) да;
б) нет.
11. Если возможность изменения или расторжения договора не предусмотрена законом или договором и сторонами не достигнуто об этом соглашения, договор может быть изменен или расторгнут одной из сторон только по решению суда и только:
а) при существенном нарушении договора другой стороной;
б) в связи с существенным изменением обстоятельств, из которых стороны исходили при заключении договора;
в) в иных случаях, предусмотренных законом или договором (ст. 450, 451 ГК);
г) все вышеперечисленные.

12. Элементом категории «свобода договора» является:
а) свобода заключения договора и свобода выбора вида договора;
б) свобода выбора контрагента;
в) свобода формирования условий договора;
г) все вышеперечисленные.

13. Предусмотрены ли ГК РФ формы так называемого принуждения к совершению сделки? (подсказка: есть ли такие договоры, уклониться от заключения которых нельзя?):
а) да;
б) нет.

14. В обществе, где экономика развивается НЕ по законам рынка (подсказка: на основе плана, административных предписаний хозяйствующим субъектам), все-таки МОЖЕТ идти речь о свободе договора.
а) верно;
б) неверно.

15. Договор купли-продажи является:
а) безвозмездным, односторонним, реальным;
б) возмездным, двусторонним, реальным;
в) возмездным, односторонним, консенсуальным;
г) возмездным, двусторонним, консенсуальным.

ПРАВИЛЬНЫЕ ОТВЕТЫ:
1. А
2. А

3. А
4. В
5. Б
6. А
7. Б
8. Б
9. А
10. А
11. Г
12. Г
13. А
14. А
15. Б

Критерии оценивания:
Каждое задание оценивается 1 баллом. Оценивание КИМ в целом:
«зачтено» – верно выполнено более 60% заданий.
«не зачтено» – верно менее 60% заданий.

Тестовые задания открытой формы (с кратким свободным ответом)

1. В соответствии с лицензионным законодательством понятие «лицензия» означает: _____, право на занятие лицензированным видом деятельности, не допускающей отступлений от лицензированных требований и условий, выданное лицензирующим органом юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю;
2. Верховный суд РФ в постановлении от 10 января 2012 г. по делу № 51-АД11-7 сформулировал позицию:
«_____ рассматривать как предпринимательскую деятельность действия собственников жилых помещений, которые предоставляют эти помещения внаем».

3. Согласно позиции Конституционного Суда РФ, выраженной в постановлении от 27.05.2003 №9-П, выбор наиболее выгодных форм предпринимательской деятельности является:
_____субъектов предпринимательской деятельности;
4. При определении формы предпринимательской деятельности:
используется понятие «_____
предпринимательской деятельности»;
5. Организационно-правовые формы юридических лиц, предусмотренные ГК РФ (вспомните, что субъекты предпринимательской деятельности — это не только юридические лица, но и ППО, ИП):
лишь _____ организационно-правовых форм предпринимательской деятельности. Не все организационно-правовые формы юридических лиц могут быть использованы для организации предпринимательской деятельности.

6. К субъектам предпринимательского права следует отнести:
_____

7. Государственная регистрация –
_____ признак предпринимательской деятельности по общему правилу, если иное не предусмотрено ГК РФ;

8. Согласно позиции, высказанной в Письме ПФ РФ от 01.10.1997 N ЛЧ-16-28/7063 «О

нотариусах, занимающихся частной практикой»:
нотариальная деятельность _____ предпринимательством и не преследует цели извлечения прибыли. Нотариусы не вправе заниматься самостоятельной предпринимательской и иной деятельностью (кроме нотариальной, научной и преподавательской), оказывать посреднические услуги при заключении договоров;

9. Действующее законодательство позволяет гражданину стать предпринимателем с _____лет.

10. Согласно позиции Конституционного Суда, выраженной в Определении от 01.12.1998 №168-О «По запросу администрации Московской области о проверке конституционности части первой пункта 1 и пункта 2 статьи 1015 ГК РФ» государство, субъекты РФ, муниципальные образования_____ заниматься предпринимательской деятельностью.

ПРАВИЛЬНЫЕ ОТВЕТЫ:

1. Разрешение
2. Нельзя
3. Правом
4. Организационно-правовая форма
5. Элемент
6. ИП, коммерческие и некоммерческие организации, органы государственной власти и органы местного самоуправления
7. Обязательный
8. Не является
9. 14 лет
10. Не могут

Критерии оценки открытых вопросов.
Отлично (зачтено) Ответ полный, развернутый. Вопрос точно и исчерпывающе передан, терминология сохранена, студент превосходно владеет основной и дополнительной литературой, ошибок нет.
Хорошо (зачтено) Ответ полный, хотя краток, терминологически правильный, нет существенных недочетов. Студент хорошо владеет пройденным программным материалом; владеет основной литературой, суждения правильны.
Удовлетворительно (зачтено) Ответ неполный. В терминологии имеются недостатки. Студент владеет программным материалом, но имеются недочеты. Суждения фрагментарны.
Неудовлетворительно (не зачтено) Не использована специальная терминология. Ответ в сущности неверен. Переданы лишь отдельные фрагменты соответствующего материала вопроса. Ответ не соответствует вопросу или вовсе не дан.

Пример практико-ориентированного задания:
Задание 1. Изучить и составить краткое содержание следующих нормативных актов:
1. ФЗ «О Счетной палате РФ»
2. Постановление Правительства РФ «О Федеральном казначействе».
Задание 2. На официальном сайте Счетной палаты РФ https://ach.gov.ru/checks/ изучить план проверок, отчеты по результатам проверок. Сделать анализ отчета Счетной палаты по результатам проверки и рекомендаций (выбрать самостоятельно).
Задание 3. Выбрать одно из направлений контроля и смоделировать возможные формы, методы и способы контроля.

Задание 4. Выбрать объект контроля и смоделировать этапы контроля и контрольные процедуры.

Задание 5. Провести анализ организации системы внутреннего контроля банка на основании Политики банка об организации внутреннего контроля, на примере Сбербанка России https://www.sberbank.com/ru финансового контроля.

Задание 6.

1. Открыть официальный сайт ЦБ РФ https://cbr.ru/
2. Перейти во вкладку https://cbr.ru/Content/Document/File/36687/Basel_cgpb.pdf
3. Выбрать Принцип № 10 Внутренний аудит, дать характеристику
4. Выбрать Принцип № 13 Роль органов надзора, дать характеристику

Задание 7. Для нахождения общего уровня существенности аудиторская организация использует состав и значения основных финансовых показателей, представленные в таблице.

Показатель бухгалтерской отчетности аудируемого лица	Значение показателя, тыс. руб.	Учитываемая доля показателя, %	Учитываемое значение показателя
Выручка от продаж (стр. 010ф. №2)	275 000	3	8250,00
Себестоимость продаж (стр. 020ф.№2)	210 000	3	6300,00
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 050ф №2)	38 000	6	2280,00
Чистая прибыль (стр. 140ф №2.)	15 000	6	900,00
Итог баланса (стр.300ф.№1)	238 000	3	7140,00
Уставной капитал (стр.410ф. №1)	1000	12	120,00
Основные средства (стр.110ф. №1)	47 000	12	5640,00

Задание: определите общий уровень существенности, учитывая, что согласно порядку его нахождения, установленному внутренним стандартом аудиторской организации, возможно исключение из расчета нерепрезентативных показателей при отклонении их учитываемых значений от среднего значения более чем на 70%. Округление найденного общего уровня существенности допустимо по правилам округления до числа, заканчивающегося на «00», но не более, чем на 5%.

Решение: Для нахождения общего уровня существенности определим учитываемые значения финансовых показателей (графа 4), для этого вычислим произведение значения показателя на учитываемую долю в процентах. Среднее арифметическое учитываемых значений показателей составляет: (8250+6300+2280+900+7140+120+5640)/7 = 4375,71 тыс. руб. Определим отклонение показателей от среднего арифметического показателя: (8250- 4375,71)/4375,71*100% = 88,54% (6300-4375,71)/4375,71*100% = 43,98% (4375,71- 2280)/4375,71*100%(4375,71-900)/4375,71*100% = 79,43% (7140-4375,71)/4375,71*100% = 63,17% (4375,71-120)/4375,71*100% = 97,26% (5640-4375,71)/4375,71*100% = 28,89% Исключаем из расчета нерепрезентативных показателей при отклонении их учитываемых значений от среднего значения более чем на 70%. Подсчитаем новое среднее арифметическое:(6300 + 2280 + 7140 + 5640) / 4 = 5640 тыс. руб. Полученную величину допустимо округлить до 5700 тыс. руб. Различие между значениями составляет: (5700-5640) / 5700 * 100% = 1,05%, что находится в пределах 5%. Таким образом, для проверки принимается уровень существенности - 5700 тыс. руб. = 47,89%

Задание 8. По результатам аудиторской проверки аудитор выявил, что величина совокупных ошибок в бухгалтерском учете ООО «Гамма» больше уровня существенности. Укажите, какой вид аудиторского заключения должен выдать аудитор: 1) положительное заключение с оговоркой; 2) условно положительное; 3) отказ от выражения мнения; 4) отрицательное аудиторское

заключение. Сделайте необходимые пояснения.
Решение: Аудитор использует отрицательное аудиторское заключение, если имеет достаточные доказательства наличия в бухгалтерской отчетности существенного искажения, то есть если величина совокупных ошибок у чете больше уровня существенности. (ФСАД 2/2010)

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

При реализации учебной дисциплины «Правовое обеспечение профессиональной деятельности» используются активные и интерактивные формы проведения занятий. При проведении лекционных занятий: лекция -визуализация, лекция-беседа. При проведении практических занятий: кейс-задания, деловые игры, работа в малых группах.
В самостоятельной работе студентов использование активных и интерактивных форм заключается в выполнении эссе, индивидуальных творческих заданий.

5.1. Методические рекомендации по подготовке к лекционным занятиям

В ходе лекционных занятий студенту необходимо вести конспектирование учебного материала, а также обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, положительный опыт. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой - в ходе подготовки к семинарам изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования учебной программы.

Посещаемость лекций входит в балльную оценку по дисциплине и контролируется преподавателем.

На практических занятиях проводится опрос по теоретическим вопросам изучаемых тем, разбираются проблемные ситуации,выполняются кей-задания. Посещаемость семинарских занятий входит в балльную оценку по дисциплине. Практические занятия позволяют развивать у студентов творческое теоретическое мышление, умение самостоятельно изучать литературу, анализировать практику; учат четко формулировать мысль, вести дискуссию, то есть имеют исключительно важное значение в развитии самостоятельного мышления. Начиная подготовку к семинарскому занятию, необходимо, прежде всего, указать студентам страницы в конспекте лекций, разделы учебников и учебных пособий, чтобы они получили общее представление о месте и значении темы в изучаемом курсе. Затем следует рекомендовать им поработать с дополнительной литературой, сделать записи по рекомендованным источникам.

5.2. Методические рекомендации по выполнению тестовых заданий

Выполнение тестовых заданий по дисциплине является формой самостоятельной работы.

Тестирование позволяет путем поиска правильного ответа и разбора допущенных

ошибок лучше усвоить теоретический и практический материал по дисциплине.

Предлагаемые тестовые задания разработаны в соответствии с Рабочей программой по дисциплине, что позволяет оценить знания студентов по всему курсу.

Тестовые задания могут использоваться:

- студентами при подготовке к зачету с целью самопроверки знаний;
- преподавателями для текущего и промежуточного контроля знаний;
- для проверки остаточных знаний студентов, изучивших данный курс.

Тестовые задания рассчитаны на самостоятельную работу без использования вспомогательных материалов.

Для выполнения тестового задания, прежде всего, следует внимательно прочитать поставленный вопрос. После ознакомления с вопросом следует приступать к прочтению предлагаемых вариантов ответа. Необходимо прочитать все варианты и в качестве правильного ответа выбрать один индекс (цифровое либо буквенное обозначение). Если в тестовом задании правильных ответов несколько, то это должно указываться в задании. За каждое задание начисляется 1 балл. Баллы начисляются за задание, выполненное в полном объеме: так, если в задании предусмотрено два правильных ответа, а отмечен только один, выполнение данного задания оценивается нулем баллов.

Заданий, где правильный вариант отсутствует, в тесте не предусмотрено.

На выполнение теста отводится ограниченное время. Оно может варьироваться в зависимости от уровня тестируемых, сложности и объема теста. Как правило, время выполнения тестового задания определяется из расчета 30-45 секунд на один вопрос.

Критерии оценки выполненных студентами тестов представлены в рабочей программе по дисциплине.

5.3. Методические рекомендации по самостоятельной работе

Самостоятельная работа студента является основным средством овладения учебным материалом во время, свободное от обязательных учебных занятий. Самостоятельная работа студента над усвоением учебного материала по дисциплине «Правовое обеспечение профессиональной деятельности» может выполняться в библиотеке Алтайского государственного университета, учебных кабинетах, компьютерных классах, а также в домашних условиях.

Учебный материал учебной дисциплины «Правовое обеспечение профессиональной деятельности», предусмотренный рабочим учебным планом для усвоения студентом в процессе самостоятельной работы, выносится на промежуточный контроль наряду с учебным материалом, который разрабатывался при проведении учебных занятий. Содержание самостоятельной работы студента определяется учебной программой дисциплины, методическими материалами, заданиями и указаниями преподавателя. Самостоятельная работа студентов осуществляется в аудиторной и внеаудиторной формах. Самостоятельная работа студентов в аудиторное время может включать:

− конспектирование (составление тезисов) лекций;
− выполнение контрольных работ;
− решение задач;
− работу со справочной и методической литературой;
− работу с нормативными правовыми актами;
− выступления с докладами, сообщениями на семинарских занятиях;
− защиту выполненных работ;
− участие в оперативном (текущем) опросе по отдельным темам изучаемой дисциплины;
− участие в собеседованиях, деловых (ролевых) играх, дискуссиях, круглых столах, конференциях;
− участие в тестировании и др.

Самостоятельная работа студентов во внеаудиторное время может состоять из:

− повторения лекционного материала;
− подготовки к практическим занятиям;
− изучения учебной и научной литературы;
− изучения нормативных правовых актов (в т.ч. в электронных базах данных);
− решения задач, выданных на практических занятиях;
− подготовки к контрольным работам, тестированию и т.д.;
− подготовки к семинарам устных докладов (сообщений);
− подготовки рефератов, эссе и иных индивидуальных письменных работ по заданию преподавателя;
− выделение наиболее сложных и проблемных вопросов по изучаемой теме, получение разъяснений и рекомендаций;
− проведение самоконтроля путем ответов на вопросы текущего контроля знаний, решения представленных в учебно-методических материалах кафедры задач, тестов, написания рефератов и эссе по отдельным вопросам изучаемой темы.

Формой поиска необходимого и дополнительного материала по дисциплине с целью доработки знаний, полученных во время лекций, есть индивидуальные задания для студентов. Выполняются отдельно каждым студентом самостоятельно под руководством преподавателей. Именно овладение и выяснения студентом рекомендованной литературы создает широкие возможности детального усвоения данной дисциплины. Индивидуальные задания студентов по дисциплине осуществляются путем выполнения одного или нескольких видов индивидуальных творческих или научно-исследовательских задач (ИНДЗ), избираемых студентом с учетом его творческих возможностей, учебных достижений и интересов по согласованию с преподавателем, который ведет лекции или семинарские занятия, или по его рекомендации. Он предоставляет консультации, обеспечивает контроль за качеством выполнения задания и оценивает работу. Индивидуальные задания должны быть представлены преподавателю и (при необходимости) защищены до окончания учебного курса, но не позднее, чем за две недели до экзаменационной сессии. По результатам выполнения и обсуждения индивидуального задания студенту выставляется соответствующее количество баллов, которые учитываются при выставлении итоговой оценки по учебной дисциплине.

Эссе, доклады, иные письменные работы.

Теоретическая часть выполняется по установленным темам с использованием практических материалов. К каждой теме рекомендуется примерный перечень узловых вопросов, список необходимой литературы. Излагая вопросы темы, следует строго придерживаться плана.

Работа не должна представлять пересказ отдельных глав учебника или учебного пособия. Необходимо изложить собственные соображения по существу излагаемых вопросов, внести свои предложения. Общие положения должны быть подкреплены и пояснены конкретными примерами. Излагаемый материал при необходимости следует проиллюстрировать таблицами, схемами, диаграммами и т.д. Необходимо изучить литературу, рекомендуемую для выполнения работы. Чтобы полнее раскрыть тему, студенту следует выявить дополнительные источники и материалы. При написании работы необходимо ознакомиться с публикациями по теме, опубликованными в журналах. Работа выполняется и оформляется в соответствии с Методическими рекомендациями.

По общему правилу написание работ начинается с выбора темы, по которой она будет написана. Желательно, чтобы тема была актуальной. С выбором темы неразрывно связаны подбор и изучение студентом литературы и самостоятельное составление плана работа. Прежде всего, необходимо изучить вопросы темы по хрестоматийным источникам (учебники, учебные пособия и пр.), где материал излагается в наиболее доступной форме, а затем переходить к более глубокому усвоению вопросов выбранной темы, используя рекомендованную и иную литературу. В процессе исследования литературных источников

рекомендуется составлять конспект, делая выписки с учетом темы и методических указаний. После изучения литературы студент должен продумать план работы и содержание ответов на поставленные вопросы.

Вместе с общими вопросами методических указаний студент должен четко соблюдать ряд требований, имеющим определенную специфику. Это, в частности, требования к структуре работ, источникам, оформлению, критериям ее оценки, ссылкам на нормативные акты, литературные источники, последовательность расположения нормативных актов и др.Тезирование – лаконичное воспроизведение основных утверждений автора безпривлечения фактического материала; цитирование – дословное выписывание из текста выдержек, извлечений, наиболее
существенно отражающих ту или иную мысль автора;

Конспектирование – краткое и последовательное изложение содержания прочитанного. Конспект – сложный способ изложения содержания книги или статьи в логической последовательности. Конспект аккумулирует в себе предыдущие виды записи, позволяет всесторонне охватить содержание книги, статьи. Поэтому умение составлять план, тезисы, делать выписки и другие записи определяет и технологию составления конспекта.

ЛИСТ ДОПОЛНЕНИЙ И ИЗМЕНЕНИЙ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ УЧЕБНОИ ДИСЦИПЛИНЫ

год разработки

В рабочую программу _____

(наименование дисциплины)

по специальности

_____

(код, наименование специальности)

утвержденную «_____20 г.

Вносятся следующие дополнения/изменения:

Дополнение/изменения внес

_____ _____ _____

Должность Ф.И.О. подпись

«___» _____ 20____г.

Рабочая программа учебной дисциплины пересмотрена и одобрена на заседании предметно-цикловой комиссии

_____

(наименование комиссии)

Протокол №__ от «_____»_____ 20_____г.

Председатель ПЦК _____ _____ «____»_____20__г.

(подпись) (Ф.И.О.)

Согласовано:

Зам. директора по УМР _____ _____ «____»_____20__г.

(подпись) (Ф.И.О.)