

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ

декан учётно-финансового факультета

д.э.н., профессор Костюкова Е.И.

«25» мая 2022 г.

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.18 Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах

Шифр и наименование дисциплины

38.05.01 Экономическая безопасность

Шифр и наименование специальности

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

Специализация

Экономист

Квалификация выпускника

Очная, заочная, очно-заочная

Форма обучения

2022

год набора

Ставрополь, 2022

1. Цель дисциплины

Целью освоения дисциплины Б1.В.18 «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» является формирование у обучающихся профессиональных знаний и умений по организации и осуществлению финансового контроля в соответствии с законодательными и действующими нормативными документами, правилами и стандартами в целях использования результатов контроля в профессиональной деятельности и принятия правильных экономических решений.

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

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции*	Код(ы) и наименование (-ия) индикатора(ов) достижения компетенций**	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	Знания: В/05.7 Зн.1 Законодательство Российской Федерации, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ(08.021). В/05.7 Зн.2 Специализированные программные продукты, используемые в профессиональной деятельности(08.021). Умения: В/05.7 У.2 Определять важность информации(08.021). В/05.7 У.3 Выявлять причинно-следственные связи(08.021). Навыки: Практического применения методов оценивания эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации
	ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ	Знания: В/05.7 Зн.3 Функциональные возможности специального программного обеспечения, используемого в целях анализа информации (08.021). В/05.7 Зн.4 Принципы построения и использования баз данных (08.021). Умения: В/05.7 У.6 Определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой группы (08.021). В/05.7 У.8 Организовывать взаимодействие заинтересованных сторон (08.021).

		<p>Навыки:</p> <p>В/05.7 ТД.2 Анализ состава и структуры информации в базах данных в целях ПОД/ФТ (08.021).</p> <p>В/05.7 ТД.3 Разработка новых алгоритмов и приемов отбора информации из баз данных в целях ПОД/ФТ в организации (08.021).</p> <p>В/05.7 ТД.4 Апробация разработанных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации (08.021).</p>
ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ	Знания: В/03.7 Зн.2 Методы финансового анализа (08.021).
		Умения: В/03.7 У.6 Использовать специализированные программные продукты (08.021)
		Навыки: В/03.7 ТД.3 Подготовка экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ (08.021).

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина Б1.В.18 «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» дисциплина является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы специалитета.

Изучение дисциплины осуществляется:

- для студентов очной формы обучения – в 9 семестре.
- для студентов заочной формы обучения – на 5 курсе.
- для студентов очно-заочной формы обучения – в 9 семестре.

Для освоения дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин специалитета:

- Математика;
- Социально-экономическая статистика;
- Основы экономической безопасности;
- Экономическая теория.

Освоение дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

- Ведомственный финансовый контроль
- Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)
- Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)

4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Очная форма обучения

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
9	108/3	18	18	-	36	36	Экзамен
<i>в т.ч. часов в интерактивной форме</i>		4	4	-	-	-	-
<i>практической подготовки (при наличии)</i>		18	18	-	36	-	-

семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации и перед экзаменом	Экзамен
9	108/3	-	-	-	-	-	0,25

Заочная форма обучения

Курс	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
5	108/3	4	4	-	91	9	Экзамен
<i>в т.ч. часов в интерактивной форме</i>		2	2	-	-	-	-
<i>практической подготовки (при наличии)</i>		4	4	-	91	-	-

Курс	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации и перед экзаменом	Экзамен
5	108/3	-	-	-	-	-	0,25

Очно-заочная форма обучения

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
9	108/3	10	10	-	52	36	Экзамен
<i>в т.ч. часов в интерактивной форме</i>		4	4	-	-	-	-
<i>практической подготовки (при наличии)</i>		10	10	-	52	-	-

семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации и перед экзаменом	Экзамен
9	108/3	-	-	-	-	-	0,25

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

Очная форма обучения

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семинарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
Раздел 1. Роль и значение финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах									
1	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики.	8	2	2	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	устный опрос; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
2	Организация финансового контроля в Российской Федерации	8	2	2	-	4	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
3	Правовая и информационная база финансового контроля	8	2	2	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Контрольная точка №1	4		2	-	2	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
Раздел. 2 Осуществление контрольных функций со стороны государственных органов									

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семи- нарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
4	Финансовый контроль в экономически развитых странах	4	2		-	2	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	устный опрос; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
5	Становление и развитие финансового контроля в России Становление и развитие финансового контроля в России	6	2	2	-	2	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
6	Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации	8	2	2	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
7	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации	6	2		-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Контрольная точка №2	6		2	-	4	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
Раздел 3. Выводы и предложения по проведенным проверкам									
8	Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ	6	2	2	-	2	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семи- нарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
9	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля	4	2		-	2	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Контрольная точка №3	4	-	2	-	2	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Промежуточная аттестация	36	-	-	-	-	Экзамен	Вопросы к экзамену	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Практическая подготовка	72	18	18	-	36			ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Итого	108	18	18	-	36			

Заочная форма обучения

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семи- нарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
Раздел 1. Роль и значение финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах									
1	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики.	5	2	2	-	1	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	устный опрос; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семи- нарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
2	Организация финансового контроля в Российской Федерации	10	-	-	-	10	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
3	Правовая и информационная база финансового контроля	10	-	-	-	10	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
Раздел. 2 Осуществление контрольных функций со стороны государственных органов									
4	Финансовый контроль в экономически развитых странах	10	-	-	-	10	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	устный опрос; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
5	Становление и развитие финансового контроля в России Становление и развитие финансового контроля в России	10	-	-	-	10	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
6	Контрольная и экспертно- аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации	10	-	-	-	10	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семи- нарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
7	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации	10	-	-	-	10	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
Раздел 3. Выводы и предложения по проведенным проверкам									
8	Контрольно- аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ	10	-	-	-	10	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
9	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля	12	2	-	-	10	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Контрольная работа	12	-	2	-	10	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Промежуточная аттестация	9	-	-	-	-	Экзамен	Вопросы к экзамену	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Практическая подготовка	99	4	4	-	91			ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Итого	108	4	4	-	91			

Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семинарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
Раздел 1. Роль и значение финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах									
1	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики.	4	2	-	-	2	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	устный опрос; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
2	Организация финансового контроля в Российской Федерации	8	-	-	-	8	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
3	Правовая и информационная база финансового контроля	8	2	2	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Контрольная точка №1	6	-	2	-	4	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
Раздел 2. Осуществление контрольных функций со стороны государственных органов									
4	Финансовый контроль в экономически развитых странах	6	2	-	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	устный опрос; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семи- нарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
5	Становление и развитие финансового контроля в России Становление и развитие финансового контроля в России	4	-	-	-	4	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
6	Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации	6	2	-	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
7	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации	4	-	-	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Контрольная точка №2	6	-	2	-	4	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
Раздел. 3 . Выводы и предложения по проведенным проверкам									
8	Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ	6	-	-	-	6	выступление с докладом; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
9	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля	8	2	2	-	4	устный опрос студентов; аудиторное выполнение практических заданий и оценка результатов их выполнения	доклад; рабочая тетрадь	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2

№ п/п	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		всего	лекции	Семинарские занятия		самостоятельная работа			
				практические	лабораторные				
	Контрольная точка №3	6	-	2	-	4	выполнение тестовых заданий	тестирование	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Промежуточная аттестация	36	-	-	-	-	Экзамен	Вопросы к экзамену	ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Практическая подготовка	72	10	10	-	52			ПК-4.1; ПК-5.1; ПК-5.2
	Итого	108	10	10		52			

5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий*

№ п/п	Тема лекции (и/или наименование раздела) (вид интерактивной формы проведения занятий*)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка		
			Очная форма	Заочная форма	Очно-заочная форма
Раздел 1. Роль и значение финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах					
1.	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики (лекция-дискуссия) (практическая подготовка).	1. Содержание контроля, его роль и место в системе управления экономикой. 2. Цель и задачи финансового контроля, его направленность. 3. Значение финансового контроля для укрепления финансовой дисциплины.	2/2/2	2/2/2	2/2/2
2.	Организация финансового контроля в Российской Федерации (практическая подготовка)	1. Основы построения. 2. Принципы, условия реализации при построении системы финансового контроля в стране 3. Система органов. 4. Структура органов государственного финансового контроля.	2/-/2	-/-/-	-/-/-
3.	Правовая и информационная база финансового контроля (лекция-дискуссия) (практическая подготовка)	1. Конституционные и законодательные основы. 2. Специальное законодательство и иные источники нормативного правового регулирования. 3. Учет и отчетность экономических субъектов 4. Особенности информационной базы коммерческих и некоммерческих организаций.	2/2/2	-/-/-	2/2/2
Раздел 2. Осуществление контрольных функций со стороны государственных органов					
4.	Финансовый контроль в экономически развитых странах	1. Этапы становления финансового контроля в странах мирового сообщества. 2. Международные принципы 3. Четыре основных типа организации	2/-/2	-/-/-	2/-/2

№ п/п	Тема лекции (и/или наименование раздела) (вид интерактивной формы проведения занятий*)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка		
			Очная форма	Заочная форма	Очно-заочная форма
Раздел 1. Роль и значение финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах					
5.	Становление и развитие финансового контроля в России (практическая подготовка)	1. Создание казначейских и налоговых органов, образование Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов в субъектах Российской Федерации. 2. Основные этапы становления российских органов государственного финансового контроля. 3. Ассоциация контрольно-счетных органов Российской Федерации, ее значение.	2/-/2	-/-/-	-/-/-
6.	Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации (практическая подготовка)	1. Правовое регулирование деятельности Счетной палаты РФ. 2. Задачи, виды и планирование деятельности Счетной палаты РФ. 3. Реализация материалов контрольных мероприятий.	2/-/2	-/-/-	2/-/2
7.	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации (практическая подготовка)	1. Правовые основы деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации 2. Порядок создания и статус контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации. 3. Принципы, задачи и виды деятельности КСО субъектов Российской Федерации 4. Особенности планирования деятельности КСО.	2/-/2	-/-/-	-/-/-
Раздел. 3 . Выводы и предложения по проведенным проверкам					
8.	Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ (практическая подготовка)	1. Основные функции и полномочия органов казначейства как субъектов бюджетно-финансового контроля. 2. Особенности осуществления предварительного и текущего контроля органами казначейства. 3. Цель и задачи Федеральной службы по финансовому мониторингу	2/-/2	-/-/-	-/-/-
9.	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля (практическая подготовка)	1. Объекты и направления оценки эффективности деятельности. 2. Понятия и виды эффективности. Понятия и виды эффективности. 3. Принципы оценки эффективности деятельности. 4. Критерии и показатели оценки эффективности деятельности.	2/-/2	2/-/2	2/-/2
ИТОГО			18/4/18	4/2/4	10/4/10

5.2. Практические (семинарские) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме*

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий*)	Всего, часов / часов в интерактивных занятиях		
			очная форма	заочная форма	Очно-заочная форма
1.	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики (практическая подготовка) (деловая игра)	1. Содержание контроля, его роль и место в системе управления экономикой. 2. Цель и задачи финансового контроля, его направленность. 3. Значение финансового контроля для укрепления финансовой дисциплины.	2/2/2	2/2/2	-/-/-
2.	Организация финансового контроля в Российской Федерации (практическая подготовка)	1. Основы построения. 2. Принципы, условия реализации при построении системы финансового контроля в стране 3. Система органов. 4. Структура органов государственного финансового контроля.	2/-/2	-/-/-	-/-/-
3.	Правовая и информационная база финансового контроля (практическая подготовка) (деловая игра)	1. Конституционные и законодательные основы. 2. Специальное законодательство и иные источники нормативного правового регулирования. 3. Учет и отчетность экономических субъектов 4. Особенности информационной базы коммерческих и некоммерческих организаций.	2/2/2	-/-/-	2/2/2
		Контрольная точка №1	2/-/2	-/-/-	2/-/-
4.	Финансовый контроль в экономически развитых странах	1. Этапы становления финансового контроля в странах мирового сообщества. 2. Международные принципы 3. Четыре основных типа организации	-/-/-	-/-/-	-/-/-
5.	Становление и развитие финансового контроля в России Становление и развитие финансового контроля в России (практическая подготовка)	1. Создание казначейских и налоговых органов, образование Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов в субъектах Российской Федерации. 2. Основные этапы становления российских органов государственного финансового контроля. 3. Ассоциация контрольно-счетных органов Российской Федерации, ее значение.	2/-/2	-/-/-	-/-/-
6.	Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации (практическая подготовка)	1. Правовое регулирование деятельности Счетной палаты РФ. 2. Задачи, виды и планирование деятельности Счетной палаты РФ. 3. Реализация материалов контрольных мероприятий.	2/-/2	-/-/-	-/-/-
		Контрольная точка №2	2/-/2	-/-/-	2/-/2
7.	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов	1. Правовые основы деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации	-/-/-	-/-/-	-/-/-

	Российской Федерации	2. Порядок создания и статус контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации. 3. Принципы, задачи и виды деятельности КСО субъектов Российской Федерации 4. Особенности планирования деятельности КСО.			
8.	Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ (практическая подготовка)	1. Основные функции и полномочия органов казначейства как субъектов бюджетно-финансового контроля. 2. Особенности осуществления предварительного и текущего контроля органами казначейства. 3. Цель и задачи Федеральной службы по финансовому мониторингу	2/-/2	-/-/-	-/-/-
9.	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля (практическая подготовка)	1. Объекты и направления оценки эффективности деятельности. 2. Понятия и виды эффективности. Понятия и виды эффективности. 3. Принципы оценки эффективности деятельности. 4. Критерии и показатели оценки эффективности деятельности.	-/-/-	-/-/-	2/-/2
		Контрольная точка №3	2/-/2	-/-/-	2/-/2
		Контрольная работа	-/-/-	2/-/2	-/-/-
	Итого		18/4/18	4/2/4	10/4/10

*Интерактивные формы проведения занятий, предусмотренные рабочей программой дисциплины, проводятся в соответствии с Положением об интерактивных формах обучения в ФГБОУ ВО Ставропольский ГАУ.

5.3. Курсовая работа учебным планом не предусмотрена

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Виды самостоятельной работы	Очная форма, часов		Заочная форма, часов		Очно- заочная форма, часов	
	к текущему контролю	к промежуточной аттестации	к текущему контролю	к промежуточной аттестации	к текущему контролю	к промежуточной аттестации
Подготовка к практическим занятиям	18	-	40	-	10	-
Подготовка к контрольным точкам	18	-	42	-	8	-
Подготовка к контрольной работе	-	-	-	-	-	-
Подготовка к экзамену				9		36
ИТОГО	36	36	82	9	16	36

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» размещено в

электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
2. Методические рекомендации по освоению дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
3. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
4. Методические указания для выполнения контрольных работ по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» для обучающихся заочной формы обучения.

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		Основная (из п.8 РПД)	Дополнительная (из п.8 РПД)	Интернет-ресурсы (из п.9 РПД)
1	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики	1,3,4	1,2,3,4,5,6,8,9,10	1,2,3,4,5
2	Организация финансового контроля в Российской Федерации	1,3,4,5	1,3,4,5,6,7,8,9,10	1,2,3,4,5
3	Правовая и информационная база финансового контроля	1,2,4,5	1,2,3,4,6,7,8,9,	1,2,3,4,5
4	Финансовый контроль в экономически развитых странах	1,3,4,5	1,2,3,4,5,6,7,10	1,2,3,4,5
5	Становление и развитие финансового контроля в России	1,2,3,5	1,2,3, ,6,7,8,9,10	2,3,4,5
6	Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации	1,2,4,5	3,4,5,6,7,8,9,10	3,4,5
7	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации	1,2,3,5	1,2,3,7,8,9,10	3,4,5
8	Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов	2,3,4,5	1,2,3,4,5,6,7,10	3,4,5
9	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля	1,3,4,5	1, 4,5,6,7,8,9,10	1,2,3,4,5

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Очная форма обучения

Компетенция (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании компетенции	Семестры											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	А		
ПК-4.1 Проводит финансовый анализ	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках						+						

Компетенция (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании компетенции	Семестры										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	А	
структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										+	
	Финансовые расследования								+			
	Преддипломная практика											+
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена											+
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы											+

Заочная форма обучения

Компетенция (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании компетенции	Семестры										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	А	
ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационным и ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках			+								
	Финансовая безопасность				+							
	Финансовый анализ					+						
	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)					+						
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах					+						
	Финансовые расследования				+							
	Статистические методы финансового мониторинга					+						
	Статистические методы прогнозирования					+						
	Эконометрическое моделирование					+						
	Практика по профилю профессиональной деятельности		+									
	Преддипломная практика						+					
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена							+				
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы								+			

Компетенция (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании компетенции	Семестры										В		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	А			
	государственного экзамена													
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы													+

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности.

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Национальная экономическая безопасность» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Национальная экономическая безопасность» проводится в виде экзамена.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки: «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО».

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся.

Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине и складывается из следующих компонентов:

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

№ конт-рольной точки	Виды контроля	Максимальное количество баллов по уровням освоения компетенций			
		знать	уметь	владеть	всего
1.	Контрольная точка №1	3	7	10	20
2.	Контрольная точка №2	3	7	10	20
3.	Контрольная точка №3	3	7	10	20
Сумма баллов по итогам текущего контроля		9	21	30	60
Посещение лекционных занятий		10	х	х	10
Работа на практических занятиях		3	5	7	15
Поощрительные баллы		-	-	15	15
Итого		22	26	52	100

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов заочной формы обучения

№ конт-рольной точки	Виды контроля	Максимальное количество баллов по уровням освоения компетенций			
		знать	уметь	владеть	всего
1.	Контрольная точка	5	10	15	30
2.	Контрольная работа	5	10	15	30

Сумма баллов по итогам текущего и промежуточного контроля	10	20	30	60
Посещение лекционных занятий	10	x	x	10
Работа на практических занятиях	3	5	7	15
Поощрительные баллы	-	-	15	15
Итого	23	25	52	100

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очно-заочной формы обучения

Для студентов **очно-заочной формы обучения** знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Виды контроля	Максимальное количество баллов по уровням освоения компетенций			
		знать	уметь	владеть	всего
1.	Контрольная точка №1	3	7	10	20
2.	Контрольная точка №2	3	7	10	20
3.	Контрольная точка №3	3	7	10	20
Сумма баллов по итогам текущего и промежуточного контроля		9	21	30	60
Активность на лекционных занятиях		10	x	x	10
Результативность работы на практических занятиях		3	5	7	15
Поощрительные баллы (подготовка реферата)		-	-	15	15
Итого		22	26	52	100

По дисциплине «Национальная экономическая безопасность» студентам, имеющим хорошие результаты текущей аттестации (55 баллов и выше) и не имеющих неотработанных пропусков занятий, предлагается выставление экзаменационной оценки по результатам текущей успеваемости:

«отлично» - от 85 до 100 баллов;

«хорошо» - от 70 до 84 баллов;

«удовлетворительно» - от 55 до 69 баллов.

В случае отказа студент сдает экзамен по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

В ходе проведения промежуточной аттестации все заработанные студентом баллы суммируются с баллами за ответ на экзамене и переводятся в оценки:

«Отлично» - от 85 до 100 баллов.

«Хорошо» - от 70 до 84 баллов

«Удовлетворительно» - от 55 до 69 баллов

«Неудовлетворительно» - от 45 до 54 баллов.

Студент не допускается к сдаче экзамена, если к началу промежуточной аттестации по результатам текущего контроля он набрал менее 45 баллов. В этом случае студенту предоставляется возможность отработать контрольные точки до начала промежуточной аттестации.

Критерии оценки ответа на экзамене

Сдача экзамена может добавить к текущей балльно-рейтинговой оценке студентов не более 16 баллов:

Содержание билета	Количество баллов
-------------------	-------------------

Теоретический вопрос №1	до 4
Теоретический вопрос №2	до 4
Задача	до 8
Итого	16

Критерии оценки ответов на теоретический вопрос (оценка знаний – max 4 балла):

4 балла выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал курса, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с вопросами,

3 балла выставляется студенту, если он твердо знает материал курса, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос

2 балла выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала

1 балл выставляется студенту, если он дал неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях; присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения;

0 баллов - при полном отсутствии ответа, имеющего отношение к вопросу.

Критерии оценки решения задачи (оценка умений и навыков – max 8 баллов)

8 баллов выставляется студенту, если при решении задачи дана комплексная оценка предложенной ситуации; даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы; правильно и рационально решена практическая часть;

6 балла выставляется студенту, если при решении задачи дана комплексная оценка предложенной ситуации, незначительные затруднения при ответе; даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы, правильно решена практическая часть задачи;

3 балла выставляется, если при решении задачи студент испытывал затруднения с комплексной оценкой предложенной ситуации; без должной глубины и обоснования, при решении практической части задач допущены ошибки;

0 баллов – задача не решена.

Для студентов очной, очно-заочной и заочной форм обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются **на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.**

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете, студентам **очной и очно-заочной формы обучения** начисляются баллы по следующим видам работ:

- посещение лекционных занятий (*max 10 баллов*),
- работа на практических занятиях (*max 15 баллов*),
- выполнение контрольных точек (*max 60 баллов*),
- поощрительные баллы (*max 15 баллов*).

Критерии оценки посещения лекционных занятий (max 10 баллов)

10 баллов – обучающийся посетил 95-100% общего количества лекций, активно работал на них в полном соответствии с требованиями преподавателя.

9 баллов – обучающийся посетил 90-94% общего количества лекций, активно работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

8 баллов – обучающийся посетил 90-94% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

7 баллов – обучающийся посетил 80-84% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

6 баллов – обучающийся посетил 75-79% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

5 баллов – обучающийся посетил 70-74% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

4 балла – обучающийся посетил 65-69% общего количества лекций.

3 балла – обучающийся посетил 60-64% общего количества лекций.

2 балла – обучающийся посетил 55-59% общего количества лекций.

1 балл – обучающийся посетил 50-54% общего количества лекций.

0 баллов – обучающийся не посещал лекций.

Критерии оценки работы на **практических занятиях** (максимум 15 баллов)

Результативность работы на практических занятиях оценивается преподавателем по результатам собеседований, решения задач и выполнения творческих заданий на практических занятиях в интерактивной форме.

Собеседование (оценка знаний – максимум 3 балла)

3 балла – за оцененные на «отлично» ответы на вопросы собеседования;

2 балла – за оцененные на «хорошо» ответы на вопросы собеседования.

1 балл – за оцененные на «удовлетворительно» ответы на вопросы собеседования.

0 баллов – за оцененные на «неудовлетворительно» ответы на вопросы собеседования.

Решение задач (оценка умений – максимум 5 баллов)

5 баллов – за оцененное на «отлично» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. задачи выполнены правильно, аккуратно и в установленные преподавателем сроки;

4 балла – за оцененное на «хорошо» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, задачи выполнены правильно, аккуратно, но с нарушением установленных преподавателем сроков;

3 балла – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, задачи выполнены с незначительными ошибками, не аккуратно, с нарушением установленных преподавателем сроков;

2 балла – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. задачи выполнены с существенными ошибками, не аккуратно, с нарушением установленных преподавателем сроков;

1 балл – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. выполнены не все задачи, а выполненные имеют существенные ошибки, не сданы преподавателю в установленные сроки.

0 баллов – за оцененное на «неудовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. задачи не выполнены.

Решение кейс-задач (оценка навыков – максимум 7 баллов)

7 баллов – цели интерактивных занятий достигнуты, поставленные задачи решены на 100%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 100% и позволяют обучающимся успешно решать практические задачи и формулировать выводы;

5 баллов – цели интерактивных занятий достигнуты, поставленные задачи решены на 80%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 80% и позволяют обучающимся решать практические задачи и формулировать выводы;

3 балла – цели интерактивных занятий достигнуты, поставленные задачи решены на 60%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 60% и позволяют обучающимся решать практические задачи;

2 балла – цели интерактивных занятий не достигнуты, поставленные задачи решены на 60%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 60% и позволяют обучающимся решать практические задачи;

1 балл – цели интерактивных занятий не достигнуты, поставленные задачи решены менее чем на 50%, предусмотренные рабочей программой навыки не усвоены, а их применение не позволяет обучающимся решать практические задачи и формулировать выводы.

0 баллов – цели интерактивных занятий не достигнуты, поставленные задачи не решены, предусмотренные рабочей программой навыки не усвоены.

Критерии оценки выполнения **контрольных точек** (максимум 60 баллов)

Рейтинговая оценка знаний при проведении текущего контроля успеваемости **на контрольных точках** позволяет обучающемуся набрать до 60 баллов за 3 контрольные точки (до 20 баллов за 1 контрольную точку). Знания, умения и навыки по формируемым компетенциям оцениваются по

результатам выполнения контрольных точек (письменных контрольных работ), которые включают тестовые задания (оценка знаний) и практико-ориентированные задачи репродуктивного уровня (оценка умений) и реконструктивного уровня (оценка навыков).

Критерии оценки ответа на тестовые задания (знания – *max 3 балла*):

3 балла – верно выполнено 100% тестовых заданий;

2 балла – верно выполнено 70% тестовых заданий;

1 балл – верно выполнено 50% тестовых заданий;

0 баллов – верно выполнено менее 50% тестовых заданий.

Практико-ориентированные задачи – задания, направленные на использование приобретенных знаний и умений в практической деятельности.

Критерии оценки решения практико-ориентированных задач репродуктивного уровня (умения – *max 7 баллов*):

6-7 баллов. При выполнении задания нет затруднений, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны правильные выводы.

5-6 баллов. Задание выполнено в целом верно, но допущены незначительные ошибки, не искажающие выводы.

3-4 балла. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

1-2 балла. Задание выполнено неверно.

0 баллов. Задание не выполнено.

Критерии оценки решения практико-ориентированных задач реконструктивного уровня (навыки – *max 10 баллов*):

10 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны правильные выводы.

8-9 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны правильные выводы.

6-7 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

4-5 баллов. При выполнении задания допущены незначительные ошибки, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

2-3 балла. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

0 баллов. Задание не выполнено.

Если за письменные ответы на контрольной точке обучающийся не получил удовлетворяющее его количество баллов, то он может получить **поощрительные баллы** за подготовку реферата и/или научной статьи (*max 15 баллов*).

Реферат – продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой краткое изложение в рукописном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Критерии оценки реферата

3 балла. Содержание реферата демонстрирует умение обучающегося правильно использовать специальные термины и понятия, показатели; синтезировать, анализировать, обобщать представленный материал, устанавливать причинно-следственные связи, формулировать правильные выводы; аргументировать собственную точку зрения.

2 балла. В содержании реферата отсутствует обобщение представленного материала, установлены не все причинно-следственные связи; обучающийся не всегда правильно использует специальные термины и понятия, показатели; допущены ошибки.

1 балл. Содержание реферата не содержит элементов самостоятельной проработки используемого материала.

Научная статья – результат научного исследования обучающегося. Научная статья должна содержать краткий отчет о проведенном научном исследовании и объективное обсуждение его значимости. В структуру научной статьи входят аннотация, введение, методы исследования, основные результаты и их обсуждение, выводы, список цитируемых источников.

Критерии оценки научной статьи:

10-15 баллов. Научная статья опубликована в научном издании, входящем в перечень ВАК РФ. В статье использованы статистические методы, рассмотренные в ходе изучения дисциплины. Результаты научного исследования имеют существенное практическое значение.

5-9 баллов. Научная статья опубликована в научном издании, входящем в перечень изданий РИНЦ. В статье использованы статистические методы, рассмотренные в ходе изучения дисциплины. Результаты научного исследования имеют существенное практическое значение.

0-4 баллов. Научная статья опубликована в сборнике материалов научной конференции. В статье использованы статистические методы, рассмотренные в ходе изучения дисциплины.

Результат текущего контроля для студентов **заочной формы обучения** складывается из оценки результатов обучения по всем разделам дисциплины и включает:

- посещение лекционных занятий (*max 10 баллов*),
- работу на практических занятиях (*max 15 баллов*),
- выполнение контрольной точки (*max 30 баллов*),
- выполнение контрольной работы (*max 30 баллов*),
- поощрительные баллы (*max 15 баллов*).

Критерии оценки посещения и работы на лекционных занятиях (*max 10 баллов*)

10 баллов – обучающийся посетил 95-100% общего количества лекций, активно работал на них в полном соответствии с требованиями преподавателя.

9 баллов – обучающийся посетил 90-94% общего количества лекций, активно работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

8 баллов – обучающийся посетил 90-94% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

7 баллов – обучающийся посетил 80-84% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

6 баллов – обучающийся посетил 75-79% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

5 баллов – обучающийся посетил 70-74% общего количества лекций, работал на них в соответствии с требованиями преподавателя.

4 балла – обучающийся посетил 65-69% общего количества лекций.

3 балла – обучающийся посетил 60-64% общего количества лекций.

2 балла – обучающийся посетил 55-59% общего количества лекций.

1 балл – обучающийся посетил 50-54% общего количества лекций.

0 баллов – обучающийся не посещал лекций.

Критерии оценки работы на практических занятиях (*max 15 баллов*)

Результативность работы на практических занятиях оценивается преподавателем по результатам собеседований, решения задач и выполнения творческих заданий на практических занятиях в интерактивной форме.

Собеседование (оценка знаний – max 3 балла)

3 балла – за оцененные на «отлично» ответы на вопросы собеседования;

2 балла – за оцененные на «хорошо» ответы на вопросы собеседования.

1 балл – за оцененные на «удовлетворительно» ответы на вопросы собеседования.

0 баллов – за оцененные на «неудовлетворительно» ответы на вопросы собеседования.

Решение задач (оценка умений – max 5 баллов)

5 баллов – за оцененное на «отлично» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. задачи выполнены правильно, аккуратно и в установленные преподавателем сроки;

4 балла – за оцененное на «хорошо» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, задачи выполнены правильно, аккуратно, но с нарушением установленных преподавателем сроков;

3 балла – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, задачи выполнены с незначительными ошибками, не аккуратно, с нарушением установленных преподавателем сроков;

2 балла – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. задач выполнены с существенными ошибками, не аккуратно, с нарушением установленных преподавателем сроков;

1 балл – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. выполнены не все задачи, а выполненные имеют существенные ошибки, не сданы преподавателю в установленные сроки.

0 баллов – за оцененное на «неудовлетворительно» выполнение задач для практических занятий по всем темам дисциплины, т.е. задачи не выполнены.

Решение кейс-задач (оценка навыков – max 7 баллов)

7 баллов – цели интерактивных занятий достигнуты, поставленные задачи решены на 100%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 100% и позволяют обучающимся успешно решать практические задачи и формулировать выводы;

5 баллов – цели интерактивных занятий достигнуты, поставленные задачи решены на 80%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 80% и позволяют обучающимся решать практические задачи и формулировать выводы;

3 балла – цели интерактивных занятий достигнуты, поставленные задачи решены на 60%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 60% и позволяют обучающимся решать практические задачи;

2 балла – цели интерактивных занятий не достигнуты, поставленные задачи решены на 60%, предусмотренные рабочей программой навыки усвоены на 60% и позволяют обучающимся решать практические задачи;

1 балл – цели интерактивных занятий не достигнуты, поставленные задачи решены менее чем на 50%, предусмотренные рабочей программой навыки не усвоены, а их применение не позволяет обучающимся решать практические задачи и формулировать выводы.

0 баллов – цели интерактивных занятий не достигнуты, поставленные задачи не решены, предусмотренные рабочей программой навыки не усвоены.

Критерии оценки выполнения контрольной точки (max 30 баллов)

Рейтинговая оценка знаний при проведении текущего контроля успеваемости **на контрольных точках** в форме аудиторной контрольной работы позволяет обучающемуся набрать до 30 баллов. Знания, умения и навыки по формируемым компетенциям оцениваются по результатам выполнения контрольной точки (письменной контрольной работы), которая включает тестовые задания (оценка знаний), практико-ориентированные задачи репродуктивного уровня (оценка умений) и реконструктивного уровня (оценка навыков). Контрольная точка для студентов заочной формы обучения выполняется по материалам контрольных точек для студентов очной формы обучения.

Критерии оценки ответа на тестовые задания (знания):

4-5 баллов – верно выполнено 100% тестовых заданий;

2-3 балла – верно выполнено 70% тестовых заданий;

1 балл – верно выполнено 50% тестовых заданий;

0 баллов – верно выполнено менее 50% тестовых заданий.

Практико-ориентированные задачи – задания, направленные на использование приобретенных знаний и умений в практической деятельности.

Критерии оценки решения практико-ориентированных задач репродуктивного уровня (умения):

10 баллов. При выполнении задания нет затруднений, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны правильные выводы.

8-9 баллов. Задание выполнено в целом верно, но допущены незначительные ошибки, не искажающие выводы.

6-7 баллов. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

4-5 баллов. Задание выполнено неверно.

0 баллов. Задание не выполнено.

Критерии оценки решения практико-ориентированных задач реконструктивного уровня (навыки):

10-15 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны правильные выводы.

8-9 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны правильные выводы.

6-7 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

4-5 балла. При выполнении задания допущены незначительные ошибки, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

2-3 балла. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

0 баллов. Задание не выполнено.

Контрольная работа включает практико-ориентированные задачи (*оценка знаний, умений и навыков – max 30 баллов*).

Практико-ориентированные задачи – задания, направленные на использование приобретенных знаний и умений в практической деятельности.

Критерии оценки решения практико-ориентированных задач репродуктивного уровня (*знания, умения – max 10 баллов*):

8-10 баллов. При выполнении задания нет затруднений, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны правильные выводы.

7-8 баллов. При выполнении задания нет затруднений, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

5-6 баллов. При выполнении задания возникли затруднения, получен верный ответ. Сделаны неправильные выводы.

1-5 баллов. Задание выполнено, но допущены незначительные ошибки, искажающие выводы.

0 баллов. Задание не выполнено.

Критерии оценки решения практико-ориентированных задач реконструктивного уровня (*навыки – max 20 баллов*):

16-20 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом. Сделаны правильные выводы.

10-15 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны правильные выводы.

8-10 баллов. При выполнении задания нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

5-7 баллов. При выполнении задания допущены незначительные ошибки, получен верный ответ, задание выполнено нерациональным способом. Сделаны неправильные выводы.

1-7 баллов. Задание выполнено, но допущены ошибки, искажающие выводы.

0 баллов. Задание не выполнено.

Если за письменные ответы на контрольной точке обучающийся не получил удовлетворяющее его количество баллов, то он может получить **поощрительные баллы** за подготовку реферата и/или научной статьи (*не более 15 баллов*).

Реферат – продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой краткое изложение в рукописном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Критерии оценки реферата (оценка знаний, умений – max 3 балла):

3 балла. Содержание реферата демонстрирует умение обучающегося правильно использовать специальные термины и понятия, показатели; синтезировать, анализировать, обобщать представленный материал, устанавливать причинно-следственные связи, формулировать правильные выводы; аргументировать собственную точку зрения.

2 балла. В содержании реферата отсутствует обобщение представленного материала, установлены не все причинно-следственные связи; обучающийся не всегда правильно использует специальные термины и понятия, показатели; допущены ошибки.

1 балл. Содержание реферата не содержит элементов самостоятельной проработки используемого материала.

Научная статья – результат научного исследования обучающегося. Научная статья должна содержать краткий отчет о проведенном научном исследовании и объективное обсуждение его значимости. В структуру научной статьи входят аннотация, введение, методы исследования, основные результаты и их обсуждение, выводы, список цитируемых источников.

Критерии оценки научной статьи (оценка знаний, умений – max 15 баллов):

10-15 баллов. Научная статья опубликована в научном издании, входящем в перечень ВАК РФ. В статье использованы статистические методы, рассмотренные в ходе изучения дисциплины. Результаты научного исследования имеют существенное практическое значение.

5-9 баллов. Научная статья опубликована в научном издании, входящем в перечень изданий РИНЦ. В статье использованы статистические методы, рассмотренные в ходе изучения дисциплины. Результаты научного исследования имеют существенное практическое значение.

0-4 баллов. Научная статья опубликована в сборнике материалов научной конференции. В статье использованы статистические методы, рассмотренные в ходе изучения дисциплины.

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»

Комплект вопросов для собеседования

Тема 1. Финансовый контроль в условиях рыночной экономики

1. Содержание контроля, его роль и место в системе управления экономикой
2. Цель и задачи финансового контроля
3. Принципы финансового контроля

Тема 2. Организация финансового контроля в Российской Федерации

1. Основы построения организационной структуры государственного финансового контроля
2. Система органов финансового контроля
3. Классификация форм проведения финансового контроля
4. Способы проведения финансового контроля: анализ, проверка, обследование, ревизия; их характеристика
5. Перспективы развития и совершенствования методов и способов осуществления финансового контроля

Тема 3. Правовая и информационная база финансового контроля

1. Конституционные и законодательные основы финансового контроля
2. Информационная база финансового контроля, ее слагаемые

Тема 4. Финансовый контроль в экономически развитых странах

1. Этапы становления финансового контроля в странах мирового сообщества
2. Организационно-правовые основы финансового контроля в зарубежных странах
3. Международные органы и организации финансового контроля

Тема 5. Становление и развитие финансового контроля в России

1. Основные этапы становления российских органов государственного финансового контроля
2. Финансовый контроль в царской России
3. Реорганизация государственного контроля после Февральской революции 1917 г.
4. Опыт организации финансового контроля в СССР
5. Состояние финансового контроля в России накануне рыночных преобразований
6. Государственный финансовый контроль в первые годы рыночных преобразований

Тема 6. Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации

1. Правовое регулирование деятельности Счетной палаты РФ
2. Задачи, виды и планирование деятельности Счетной палаты РФ
3. Организация работы Счетной палаты РФ

Тема 7. Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации

1. Правовые основы деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации
2. Принципы, задачи и виды деятельности КСО субъектов Российской Федерации
3. Контрольные полномочия КСО субъектов РФ и полномочия их сотрудников при проведении контрольных мероприятий
4. Цели и задачи Ассоциации контрольно-счетных органов РФ

Тема 8. Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ

1. Основные функции и полномочия органов казначейства как субъектов бюджетнофинансового контроля
2. Основные функции и полномочия органов казначейства как субъектов бюджетнофинансового контроля
3. Цель и задачи Федеральной службы по финансовому мониторингу, ее полномочия

Тема 9. Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля

1. Необходимость и значение оценки эффективности для повышения действенности финансового контроля

2. Объекты и направления оценки эффективности деятельности
3. Понятия и виды эффективности
4. Принципы оценки эффективности деятельности
5. Критерии и показатели оценки эффективности деятельности

Типовая кейс-задача

Этапы работы с кейсом.

1. Этап введения в изучаемую проблему

1. На основе анализа подходов и концепций к пониманию феномена теневой экономики как явления современного общества предложите и обоснуйте собственную трактовку понятия «теневая экономика».

2. Рассмотрите характеристику типов теневой экономической деятельности. Проанализируйте их особенности и приведите примеры их проявления в современной России. Какой тип теневой экономической деятельности является на Ваш взгляд преобладающим сегодня. Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства.

3. Какое соотношение на Ваш взгляд между понятиями теневая экономика, неформальная экономика, нерегулируемая экономика, подпольная экономика, криминальная экономика. Представьте схематично структуру теневой экономики. Раскройте сферы и блоки в структуре теневой экономики.

4. В зарубежной практике под теневой экономикой понимается обмен товарами и услугами, данные о которых не поступают в налоговое управление. На Ваш взгляд, правильно ли ограничивать правовые рамки теневой экономики лишь финансовыми проблемами?

5. Подумайте и обоснуйте, в чем может проявляться на Ваш взгляд сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:

- а) на распределение налогового бремени
- б) на условия воспроизводства рабочей силы
- в) на интересы потребителей

2. Анализ ситуации.

Подгруппы обучающихся (по 3-5 человек) проводят анализ представленной информации, совершает предварительные расчеты показателей на основании наиболее подходящих, по их мнению, методик оценки и качественной интерпретации показателей.

3. Этап презентации.

Каждая подгруппа представляет альтернативные результаты исследования к обсуждению.

4. Этап общей дискуссии.

Представленные альтернативные варианты решения обсуждаются в ходе общей дискуссии. Оцениваются преимущества и недостатки.

5. Этап подведения итогов.

На основании приведенных решений делается качественная характеристика полученных результатов.

Типовые контрольные точки

Контрольная точка № 1 в 2 вариантах Тестовые задания (оценка знаний: 3 балла)

Вопрос №1 .

Какой из пунктов представляет метод финансового контроля, направленный на анализ ФХД предприятия?

Варианты ответов:

1. текущий финансовый контроль
2. ревизия
3. анализ
4. обследование

Вопрос №2 .

Какой элемент внутреннего финансового контроля включает нормы и процедуры, которые обеспечивают выполнение сотрудниками организации решений руководства?

Варианты ответов:

1. оценка риска
2. мероприятия контроля
3. сбор и анализ информации и передача ее по назначению
4. мониторинг

Вопрос №3 .

Как называется вид финансового контроля, под которым признается деятельность уполномоченных органов по контролю за соблюдением налогоплательщиками, налоговыми агентами и плательщиками

сборов законодательства о налогах и сборах?

Варианты ответов:

1. таможенный контроль
2. налоговый контроль
3. бюджетный контроль

Вопрос №4 .

Как называется вид финансового контроля, в процессе которого осуществляется проверка документов, таможенный досмотр товаров и транспортных средств, таможенное наблюдение?

Варианты ответов:

1. налоговый контроль
2. таможенный контроль
3. бюджетный контроль

Вопрос №5 .

По организационному признаку ревизии бывают:

Варианты ответов:

1. ревизии государственных органов и внутрихозяйственные ревизии
2. плановые и внеплановые
3. сплошные и выборочные
4. тематические и сквозные

Типовая практико-ориентированная задача репродуктивного уровня

(оценка умений – max 7 баллов):

Задача 1. При проведении инвентаризации кассы в ООО «Кевлар» выявлены денежные средства, не подтвержденные документально. Кассир Алексеева И.В. объяснила, что это ее личные средства и находятся они в кассе, поскольку организация не предоставила места для хранения личных вещей.

Имеется ли в данном случае нарушение действующего законодательства?

Обоснуйте и подтвердите ответ нормативными правовыми актами.

Перечислите бухгалтерские документы, подлежащие проверке.

Типовая практико-ориентированная задача реконструктивного уровня

(оценка навыков – max 10 баллов):

Задача 1. При проведении проверочных мероприятий по заявлению работников ООО «Кевлар» была назначена ревизия, в ходе которой обнаружена недостача основных средств на сумму 1100000 руб.

Возможно ли в рассматриваемом случае возбуждение уголовного дела на основании акта ревизии? Возможно ли проведение ревизии по возбужденному уголовному делу?

Обоснуйте и подтвердите ответ нормативными правовыми актами

Контрольная точка № 2 в 2 вариантах
Тестовые задания (оценка знаний: 3 балла)

1. Какие органы относятся к правоохранительным?

1. В основном государственные органы, которые осуществляют охрану прав, свобод и законных интересов физических лиц, организаций и государства от неправомерных посягательств;
 2. Органы полиции, Следственного комитета РФ, прокуратуры и других, должностные лица которых осуществляют борьбу с преступностью;
 3. Те органы, в которых их сотрудникам положено присвоение званий, классовых чинов и знаков отличия.
2. Кто из указанных лиц не входит в систему правоохранительных органов?
1. Депутат Государственной Думы РФ;
 2. Частный нотариус;
 3. Народный дружинник.
3. Основными признаками правоохранительных органов являются:
1. Осуществление деятельности по охране права на основе закона;
 2. Исключительно государственный характер всех органов и организаций, осуществляющий деятельность по охране права;
 3. Рекомендательный характер решений, принимаемых их должностными лицами.
4. Каково назначение правоохранительной деятельности?
1. Защита, охрана прав и законных интересов граждан, организаций, общества и государства, а также обеспечение ими исполнения своих обязанностей;
 2. Исполнение приказов вышестоящего руководства правоохранительного органа;
 3. Пополнение федерального бюджета за счет назначения административных и уголовных наказаний в виде штрафа за совершение преступлений и правонарушений.
5. Необходимость одного правоохранительного органа постоянно содействовать, контактировать и осуществлять информирование других аналогичных органов и структур – это принцип:
1. взаимопомощи;
 2. единства и централизации;
 3. конспирации.
6. Какой суд уполномочен разрешать дела о соответствии нормативно-правовых актов Основному закону государства?
1. Конституционный;
 2. Верховный;
 3. Арбитражный.
7. Разрешение экономических споров входит в компетенцию:
1. Арбитражных судов;
 2. Мировых судов;
 3. Судов общей юрисдикции.
8. Государственную регистрацию некоммерческих объединений, политических партий и общественных организаций, а также записей актов гражданского состояния осуществляет:
1. Министерство юстиции РФ;
 2. Министерство культуры РФ;
 3. Министерство финансов РФ.
9. Что из перечисленного не является составной частью МВД РФ?
1. Федеральная служба войск национальной гвардии РФ;
 2. Управление по делам миграции;
 3. Управление национального бюро Интерпола.
10. Высший орган Федеральной палаты адвокатов – это:
1. Всероссийский съезд адвокатов;
 2. Совет Федеральной палаты адвокатов;

3.Ревизионная комиссия.

Типовая практико-ориентированная задача репродуктивного уровня

(оценка умений – max 7 баллов):

Задача 1. Руководителю организации ООО «Кевлар» Селиванов Р.О. поступила информация, что бухгалтер вступил в сговор с подрядчиком при строительстве объекта основных средств и похитил материалы (блок стеновой) со строящегося объекта. Согласно сметной и бухгалтерской документации на объекте должно быть 30000 ед. блоков.

Какие мероприятия следует провести для проверки данной информации? В каких документах могут содержаться сведения, подтверждающие эти факты?

Обоснуйте и подтвердите ответ нормативными правовыми актами.

Типовая практико-ориентированная задача реконструктивного уровня

(оценка навыков – max 10 баллов):

Задача 1. В органы полиции поступило письмо о злоупотреблении должностным положением главным бухгалтером ООО «Кевлар». В письме указывается, что главный бухгалтер, вступив в сговор с материально-ответственными лицами, расхищает денежные средства из кассы и составляет бестоварные документы. Экспертиза назначена для проверки сведений, изложенных в письме.

Проанализируйте ситуацию и дайте аргументированный ответ на следующий вопрос: «Обоснованно ли назначена судебно-бухгалтерская экспертиза?»

Обоснуйте и подтвердите ответ нормативными правовыми актами.

Контрольная точка № 3 в 2 вариантах Тестовые задания (оценка знаний: 3 балла)

1.Первая , основная стадия контроля:

1. Стадия определения вопроса
2. Стадия постановки проблемы, подлежащей решению
3. Стадия проверки
4. Стадия оформления документального заключения

2.Предупредительная функция контроля позволяет:

- 1.Предупреждать нарушения действующего законодательства, пресечь попытки нерационального использования средств
2. Регулировать мероприятия по достижению цели
3. Анализировать результаты деятельности по достижению поставленной цели
4. Реализовывать мероприятия по достижению поставленной цели

3.Регулятивная функция контроля включает в себя стадии:

1. Постановка проблемы, подлежащей решению
2. Стадия определения (установления) цели
- 3.: Стадия регулирования мероприятий по достижению поставленной цели
4. Стадия контроля(анализа и оценки) результатов деятельности по достижению поставленной цели

4. Объектами финансово-экономического управления контроля являются:

1. Носители практической деятельности по осуществлению контроля
2. Объекты управления
3. Состояние и поведение объекта управления
4. Субъекты контроля

5.Инвентаризация представляет собой:

1. Способ фактического контроля, основанный на проведении квалифицированными специалистами экспертизы действительных объемов и качества выполненных работ, обоснованности нормативов материальных затрат и выхода готовой продукции, норм естественной убыли при хранении и транспортировке товарно-материальных ценностей, соблюдения технологических режимов,

соответствия продукции стандартам и техническим условиям

2. Способ фактического контроля за сохранностью имущества организации путем сопоставления фактических остатков основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств и состояния расчетов с соответствующими данными бухгалтерского учета на определенную дату и выявление отклонений
3. Способ фактического контроля, предполагающий изучение организации труда и учета на рабочих местах, в цехах, на отдельных производственных участках и в организации в целом
4. Способ фактического контроля, предполагающий проверку состояния пропускной системы, контроля за поступлением и отпуском товарно-материальных ценностей
6. При осуществлении последующего контроля проверяются:
 1. Финансово-хозяйственные операции в момент их совершения
 2. Финансово-хозяйственные операции до их совершения
 3. Архивную деятельность
 4. Фактически совершенные финансово-хозяйственные операции
7. В системе внутривозвратного контроля ведущая роль принадлежит бухгалтерскому контролю, осуществляемому:
 1. Ревизионной комиссией организации
 2. Службой внутреннего аудита организации
 3. Независимой аудиторской службой
 4. Бухгалтерской службой организации
8. Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляемого:
 1. В интересах исполнительного органа коммерческой организации
 2. В интересах работников коммерческой организации
 3. В интересах собственников коммерческой организации
 4. в интересах контрольных органов государственной власти
9. Ревизия представляет собой:
 1. форму предварительного контроля
 2. форму текущего контроля
 3. форму последующего контроля
 4. форму заключительного контроля
10. К приемам и методам документального контроля относятся:
 1. Логический контроль объективной возможности документально оформленных хозяйственных операций
 2. встречная проверка документов или записей в учетных регистрах посредством сличения их с одноименными или взаимосвязанными данными у организаций, с которыми проверяемый объект имеет хозяйственные связи
 3. Наблюдение
 4. Экономический анализ

Типовая практико-ориентированная задача репродуктивного уровня

(оценка умений – максимум 7 баллов):

Задача 1. При осмотре документов установлено, что в платежных ведомостях на выдачу заработной платы работниками организации, значатся фамилии нескольких лиц, не оформленных приказом о зачислении на работу.

Определите, признаком какого способа хищения могут служить результаты осмотра?

Укажите, какие документы должны быть изучены дополнительно?

Обоснуйте и подтвердите ответ нормативными правовыми актами.

Типовая практико-ориентированная задача реконструктивного уровня

(оценка навыков – максимум 10 баллов):

По итогам проверки предприятия по поручению органа дознания было установлено, что на момент инвентаризации через кассу прошли следующие операции:

1. Остаток денежных средств в кассе на начало дня 38000 руб.
2. Получено с расчетного счета 108000 руб.
3. Выдана заработная плата 59000 руб.
4. Выдано на командировочные расходы 6300 руб.
5. Выдана сумма на хозяйственные расходы 1900 руб.
6. Выдана сумма для расчетов с партнерами 29000 руб.
7. Получены коммунальные платежи 6300 руб.

Лимит остатка денежных средств в кассе установлен в размере 41000 руб. Необходимо оценить результаты проверки, если у дознавателя имеется информация о кассовых операциях, проводимых с использованием подложных документов.

Указать методы контроля, которые необходимо использовать при проверке. Составить перечень бухгалтерских документов по каждой операции, подлежащих проверке на предмет выявления подлога. Обосновать и подтвердить ответ нормативными правовыми актами.

Тематика рефератов

1. Этапы становления и перспективы развития государственного финансового контроля в Российской Федерации.
2. Правовое обеспечение государственного финансового контроля в Российской Федерации.
3. Муниципальный финансовый контроль в Российской Федерации.
4. Оценка эффективности деятельности контрольно-счетных органов Российской Федерации.
5. Проблемы координации и взаимодействия органов государственного финансового контроля в Российской Федерации.
6. Проблемы повышения эффективности государственного финансового контроля в Российской Федерации.
7. Контроль законодательных (исполнительных) органов власти за формированием и исполнением бюджета.
8. Контроль финансовых органов за целевым и экономным использованием бюджетных средств.
9. Развитие государственного финансового контроля в современной России.
10. Внутренний и внешний финансовый контроль.
11. Организационно-правовые основы государственного финансового контроля в зарубежных странах.
12. Принципы государственного финансового контроля и основные требования к его организации.
13. Системная стандартизация финансового контроля: отечественный и зарубежный опыт.
14. Современное состояние и проблемы становления финансового контроля в муниципальных образованиях.
15. Критерии и показатели эффективности деятельности органа государственного финансового контроля.
16. Государственный финансовый контроль в странах мирового сообщества.
17. Международные органы финансового контроля.
18. Финансовый контроль законодательных (представительных) и исполнительных органов власти Российской Федерации.
19. Методические основы государственного финансового контроля.
20. Совершенствование организации системы государственного финансового контроля.
21. Финансовый контроль как функция государственного управления.
22. Финансовый контроль в Российской Федерации: проблемы организации и управления.
23. Теоретические и организационно-правовые основы финансового контроля в сфере государственного сектора экономики.
24. Финансовый контроль как элемент управления финансовыми ресурсами территории.
25. Проблемы взаимодействия контрольных органов законодательной и исполнительной власти при организации контроля за исполнением бюджета.
26. Государственный финансовый контроль в системе управления финансами.
27. Государственный финансовый контроль за эффективным использованием бюджетных средств.
28. Контроль органов казначейства за целевым использованием бюджетных средств.

В процессе освоения дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» студентами, обучающимися по заочной форме, в качестве самостоятельной подготовки, предусмотрено выполнение контрольной работы. Контрольная работа разработана в 100 вариантах. Вариант назначается студенту по предпоследней и последней цифре зачетной книжки.

Целью контрольной работы является оценка самостоятельного освоения материала студентами-заочниками. Контрольная работа включает: два теоретических вопроса и три практико-ориентированных задачи.

Типовая контрольная точка (аудиторная) для студентов заочной формы обучения (60 баллов max)

Теоретический вопрос (оценка знаний) (10 баллов):

1. Реализация материалов контрольных мероприятий.

Практико-ориентированные задачи:

Типовое задание реконструктивного уровня (оценка умений, навыков) (20 баллов):

По состоянию на 1 февраля текущего года в бухгалтерском учете ООО «Кевлар» числится автомобиль Daewoo Nexia первоначальной стоимостью 620000 руб. В бухгалтерском и налоговом учете амортизация по объекту ОС начислялась линейным способом. Объект основного средства относится к 4-й амортизационной группе, срок его полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете составляет 6 лет. Данный объект полностью самортизирован. Руководителем организации принято решение провести модернизацию автотранспортного средства силами подрядной организации. В результате проведения работ по модернизации понесенные расходы составили 87000 руб., в том числе НДС. В результате проведенной модернизации срок полезного использования автотранспортного средства увеличился на 14 месяцев. В бухгалтерском учете организации были сделаны следующие записи:

Дт 20 Кт 60 – 73729 руб.;

Дт 19 Кт 60 – 14745 руб.;

Дт 60 Кт 51 – 89000 руб.;

Дт 68 Кт 19 – 14745 руб.

Задание: 1. Установить контрольные процедуры для проверки ситуации.

2. Определить нормативные документы, которыми следует руководствоваться при проверке основных средств.

3. Проверить достоверность отражения операций по модернизации основного средства в бухгалтерском учете и отчетности.

4. Подготовить обобщающий вывод по ситуации для включения в акт ревизии.

Типовое задание творческого уровня (оценка навыков) (30 баллов):

Учетной политикой предприятия предусмотрено списание материалов в производство по средней фактической себестоимости. В бухгалтерском учете в марте 202_ г. были списаны материалы по стоимости первых по времени приобретения. В результате себестоимость продукции занижена на 10000 руб., а остаток материалов по состоянию на 1 апреля 202_ г. завышен на 10000 руб. 3. Ошибка обнаружена в июне 202_ г., при этом остаток по состоянию на 1 июня 202_ г. по указанному виду материалов отсутствует.

Последовательность решения задачи:

1. Подтвердить факт хозяйственной жизни бухгалтерскими записями.

2. Определить законодательные акты, необходимые для проведения ревизии данного факта хозяйственной жизни.

3. Установить источники информации в разрезе следующих групп: организационно-распорядительные документы; первичные учетные документы; регистры бухгалтерского учета; сводные бухгалтерские документы и бухгалтерская (финансовая) отчетность.

4. При выявлении нарушений или отклонений оцените их влияние на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вопросы к экзамену

1. Определение финансового контроля как составной части управления организацией
2. Роль финансового контроля в управлении организацией
3. Виды и формы финансового контроля
4. Методы проведения финансового контроля
5. Государственный контроль и надзор, субъекты и объекты контроля, их полномочия
6. Система внутривозрастного финансового контроля
7. Система внутреннего контроля и аудита организации
8. Сущность понятия "формирование нетерпимости к коррупционному поведению".
9. Первоочередные меры по профилактике коррупции, определенные Федеральным законом «О противодействии коррупции».
10. Основные средства формирования в обществе нетерпимого отношения к коррупционному поведению.
11. Система регулирования финансового контроля в РФ
12. Определение государственного финансового контроля в БК РФ: цели и задачи
13. Основные положения закона от 31.07.2020 № 248-ФЗ "О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле"
14. Характеристика принципов государственного контроля (надзора) и муниципального контроля
15. Определение предмета и объектов государственного контроля (надзора) и муниципального контроля
16. Порядок организации государственного контроля (надзора) и муниципального контроля
17. Субъекты контроля и контролируемые лица в процессе осуществления государственного контроля (надзора) и муниципального контроля
18. Порядок осуществления государственного контроля (надзора) и муниципального контроля
19. Определение мер профилактики коррупции в федеральном законе "О противодействии коррупции"
20. Характеристика основных направлений деятельности государственных органов по повышению эффективности противодействия коррупции.
21. Процесс формирования в обществе негативного отношения к коррупционному поведению.
22. Принципы деятельности Счетной палаты РФ.
23. Характеристика бюджетных полномочий Счетной палаты РФ
24. Деятельность контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований
25. Цели, задачи и функции Федерального казначейства России в области осуществления государственного финансового контроля
26. Осуществление контроля органами государственного (муниципального) финансового контроля
27. Формы внешнего финансового контроля, их характеристика
28. Основные цели и задачи осуществления внешнего финансового контроля
29. Субъекты внешнего финансового контроля, их полномочия
30. Объекты внешнего финансового контроля
31. Определение предмета внешнего финансового контроля
32. Порядок осуществления государственного финансового контроля
33. Порядок осуществления внутривозрастного финансового контроля
34. Основные цели и задачи осуществления внутреннего финансового контроля
35. Характеристика субъектов, объектов и предмета внутреннего финансового контроля
36. Регулирование и организация системы внутреннего контроля и внутреннего аудита
37. Основные сходства и отличия внешнего и внутреннего контроля
38. Основные сходства и отличия внутреннего управленческого контроля и ревизии
39. Виды и формы документов
40. Необходимость и порядок контрольного изучения документов
41. Определение инвентаризации и необходимость ее проведения
42. Определение случаев обязательного проведения инвентаризации
43. Этапы проведения инвентаризации
44. Анализ результатов проведения проверки документов и инвентаризации
45. Порядок отражения в учете выявленных при инвентаризации расхождений между фактическим наличием имущества и обязательств и данными бухгалтерского учета
46. Порядок оформления результатов инвентаризации

47. Сущность проверки и необходимость ее проведения
48. Виды проверок
49. Определение ревизии, ее виды
50. Характеристика этапов проведения ревизии
51. Основные отличия ревизии от аудита
52. Порядок оформления результатов проведения проверки и ревизии
53. Определение, необходимость проведения контрольно-ревизионной работы
54. Основные цели и задачи контрольно-ревизионной работы
55. Система планирования контрольно-ревизионной работы
56. Особенности и порядок проведения контрольно-ревизионной работы
57. Порядок документального оформления результатов проверок и ревизий
58. Выполнение решений по результатам проверок и ревизий
59. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии операций с денежными средствами и ценными бумагами
60. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии операций с товарно-материальными ценностями
61. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии операций с основными средствами и нематериальными активами
62. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии использования трудовых ресурсов и расчетов по оплате труда
63. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии расчетных и кредитных операций
64. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии финансовых результатов и использования прибыли
65. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии капитала, резервов и целевого финансирования
66. Порядок осуществления контроля и проведения ревизии состояния бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности
67. Порядок осуществления контроля исполнения налогового законодательства в организациях
68. Определение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности
69. Основная цель проведения независимого аудита
70. Использование международных стандартов аудита (МСА)
71. Немодифицированное аудиторское заключение
72. Модифицированное аудиторское заключение

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) основная

1. Аудит : учебник/сост.: И. Ю. Складов, Ю. М. Складова, Т. Ю. Бездольная, А. В. Нестеренко, Т. А. Нецадимова ; под ред. И. Ю. Складова ; Ставропольский ГАУ. -Ставрополь:АГРУС, 2021. - 6,56 МБ

2. Нестеренко, А. В. Контроль и ревизия : практикум для практ. и самостоят. работ [для бакалавров направления "Экономика", профиль "Бух. учет, анализ и аудит"]/А. В. Нестеренко, Т. Ю. Бездольная, И. Ю. Складов, Т. А. Нецадимова ; Ставропольский ГАУ.-Ставрополь: АГРУС, 2019. - 819 КБ

3. Приходько, Е. А. Краткосрочная финансовая политика : учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат. - Москва:ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 332 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=1007033>.

4. Парушина, Н. В. Аудит: основы аудита, технология и методика проведения аудиторских проверок : учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат, Магистратура/Орловский государственный университет экономики и торговли.-Москва:Издательский Дом "ФОРУМ", 2019. - 559 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=1007973>.

5. Шеремет, А. Д. Аудит : учебник ; ВО - Бакалавриат/Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, экономический факультет.-Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020. - 375 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=1086762>.

б) дополнительная

1. Бровкина, Н. Д. Основы финансового контроля : учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат. - Москва:Издательство "Магистр", 2011. - 384 с. - URL: <http://new.znaniium.com/go.php?id=307732>.
2. Казакова, Н.А. Концепция внутреннего контроля эффективности организации : моногр./Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова. -Москва:ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2015. - 234 с. - URL: <http://new.znaniium.com/go.php?id=496678>.
3. Костюкова, Е. И.Бухгалтерский учет, анализ и аудит внешнеэкономической деятельности : учебник/Е. И. Костюкова, О. В. Ельчанинова, И. Б. Манжосова, М. Н. Ветрова, А. Н. Бобрышев, С. В. Гришанова. -Ставрополь, 2016. - 1,48 МБ
4. Костюкова, Е. И. Это нужно знать аудитору : терминолог. сл.-справ./Е. И. Костюкова, Р. В. Дебелый ; СтГАУ. -Ставрополь:АГРУС, 2008. - 212 с.
5. Костюкова, Е. И. Это нужно знать бухгалтеру : терминолог. сл.-справ./СтГАУ. - Ставрополь:АГРУС, 2009. - 232 с.
6. Кобозева, Н.В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в аудиторской деятельности : практич. пособие ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет/Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. -Москва: Издательство "Магистр", 2022. - 128 с. - URL: <http://znaniium.com/catalog/document?id=399398>.Нестеренко А. В. Контроль и ревизия : электронное учебное пособие для студентов специальности 080109.65 "Бухгалтерский учет, анализ и аудит". - Ставрополь , 2012. - 2,37 МБ
7. Рожкова, Э. С. Государственный финансовый контроль : учебное пособие ; ВО - Бакалавриат, Специалитет. -Красноярск:Сибирский федеральный университет, 2012. - 128 с. - URL: <http://new.znaniium.com/go.php?id=492098>.
8. Самыгин, Д. Ю. Методика аудиторской проверки: процедуры, советы, рекомендации : Монография/Пензенский государственный университет; Пензенский государственный аграрный университет; Пензенский государственный университет архитектуры и строительства. - Москва:ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2015. - 231 с. - URL: <http://new.znaniium.com/go.php?id=537042>.
9. Скляров, И. Ю. Теоретический аудит : практикум по дисциплине «Аудит» для студентов экон. специальностей, бакалавриата и магистратуры/И. Ю. Скляров, Т. Ю. Бездольная, Т. А. Нещадимова, А. В. Нестеренко ; Ставропольский ГАУ. -Ставрополь:АГРУС, 2020. - 0,98 МБ
10. Федотова, Ю. Г. Государственный и общественный контроль в механизме обеспечения безопасности Российской Федерации : Монография/Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ. - Москва:ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. - 220 с. - URL: <http://znaniium.com/catalog/document?id=360653>.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет»), необходимых для освоения дисциплины

1. Теория и практика финансового и управленческого учета. – Режим доступа: <https://gaar.ru/>
2. Центр раскрытия корпоративной информации.– Режим доступа: <http://www.e-disclosure.ru/>
3. Федеральная служба государственной статистики. – Режим доступа: <http://www.gks.ru/>
4. База данных «Обзор практики корпоративного управления» ЦБ РФ - <http://cbr.ru/analytics>
5. База данных «Экономические исследования» ЦБ России - https://www.cbr.ru/ec_research/

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Специфика изучения дисциплины «Эконометрика» обусловлена формой обучения студентов, ее местом в подготовке специалистов и временем, отведенным на освоение курса рабочим учебным планом.

Курс обучения делится на время, отведенное для занятий, проводимых в аудиторной форме (лекции, практические занятия) и время, выделенное на внеаудиторное освоение дисциплины, большую часть из которого составляет самостоятельная работа студента.

Лекционная часть учебного курса для студентов проводится в форме обзоров по основным темам. Практические занятия предусмотрены для закрепления теоретических знаний, углубленного рассмотрения наиболее сложных проблем дисциплины, выработки навыков структурно-логического построения учебного материала и отработки навыков самостоятельной подготовки.

Самостоятельная работа студента включает в себя изучение теоретического материала курса, выполнение практических заданий, подготовку к контрольно-обобщающим мероприятиям.

Для освоения курса дисциплины студенты должны:

- изучить материал лекционных и практических занятий в полном объеме по разделам курса;
- выполнить задание, отведенное на самостоятельную работу: подготовить и защитить реферат по утвержденной преподавателем теме, подготовиться к собеседованию, контрольной работе;
- продемонстрировать сформированность компетенций, закрепленных за курсом дисциплины во время мероприятий текущего и промежуточного контроля знаний.

Посещение лекционных и практических занятий для студентов очной и заочной формы является обязательным.

Уважительными причинами пропуска аудиторных занятий является:

- освобождение от занятий по причине болезни, выданное медицинским учреждением,
- распоряжение по деканату, приказ по вузу об освобождении в связи с участием в внутривузовских, межвузовских и пр. мероприятиях,
- официально оформленное свободное посещение занятий.

Пропуски отрабатываются независимо от их причины.

Пропущенные темы лекционных занятий должны быть законспектированы в тетради для лекций, конспект представляется преподавателю для ликвидации пропуска. Пропущенные практические занятия отрабатываются в виде устной защиты практического занятия во время консультаций по дисциплине.

Контроль сформированности компетенций в течение семестра проводится в форме устного опроса на практических занятиях, выполнения контрольных работ и тестового контроля по теоретическому курсу дисциплины.

Методические указания к анализу кейс-задач.

Кейс (в переводе с англ. – случай) представляет собой проблемную ситуацию, предлагаемую студентам в качестве задачи для анализа и поиска решения.

Обычно кейс содержит схематическое словесное описание ситуации, статистические данные, а также мнения и суждения о ситуациях, которые трудно предсказать или измерить. Кейс, охватывает такие виды речевой деятельности как чтение, говорение и письмо.

Кейсы наглядно демонстрируют, как на практике применяется теоретический материал. Данный материал необходим для обсуждения предлагаемых тем, направленных на развитие навыков общения и повышения профессиональной компетенции.

Зачастую в кейсах нет ясного решения проблемы и достаточного количества информации.

Типы кейсов:

- Структурированный (highlystructured) кейс, в котором дается минимальное количество дополнительной информации.
- Маленькие наброски (shortvignettes) содержащие, как правило, 1-10 страниц текста.
- Большие неструктурированные кейсы (longunstructuredcases) объемом до 50 страниц.

Способы организации разбора кейса:

- ведет преподаватель;
- ведет студент;
- группы студентов представляют свои варианты решения;
- письменная домашняя работа.

Для успешного анализа кейсов следует придерживаться ряда принципов:

- используйте знания, полученные в процессе лекционного курса;
- внимательно читайте кейс для ознакомления с имеющейся информацией, не торопитесь с выводами;
- не смешивайте предположения с фактами.

Анализ кейса должен осуществляться в определенной последовательности:

1. Выделение проблемы.
2. Поиск фактов по данной проблеме.
3. Рассмотрение альтернативных решений.

4. Выбор обоснованного решения.

При проведении письменного анализа кейса помните, что основное требование, предъявляемое к нему, – краткость.

Рекомендации по планированию самостоятельной работы студентов.

Приступая к изучению новой учебной дисциплины, студенты должны ознакомиться с учебной программой, учебной, научной и методической литературой, имеющейся в библиотеке, получить в библиотеке рекомендованные учебники и учебно-методические пособия, завести новую тетрадь для конспектирования лекций и работы с первоисточниками.

В ходе лекционных занятий вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации.

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.

Практические занятия строятся следующим образом:

1. Вводное слово преподавателя (цели занятия, основные вопросы, которые должны быть рассмотрены).

2. Быстрый опрос.

3. Решение 1-2 типовых задач.

4. Самостоятельное решение задач.

5. Разбор типовых ошибок при решении (в конце текущего занятия или в начале следующего).

По результатам самостоятельного решения задач следует выставлять по каждому занятию оценку. Оценка предварительной подготовки студента к практическому занятию может быть сделана путем экспресс-тестирования (тестовые задания закрытой формы) в течение 5, максимум - 10 минут. Таким образом, при интенсивной работе можно на каждом занятии каждому студенту поставить по крайней мере две оценки.

Рекомендации по подготовке к зачету и экзамену

Зачет и экзамен - это этап подведения итогов изучения дисциплины. Чтобы лучше подготовиться к промежуточной аттестации, необходимо по предмету составить простую и доступную для выполнения программу подготовки, равномерно распределив нагрузку по дням.

Полезно повторять материал по вопросам. Прочитав вопрос, вначале вспомните и обязательно кратко запишите все, что вы знаете по этому вопросу, и лишь затем проверьте себя по лекционному и дополнительному материалу. Особое внимание необходимо обратить на термины и категории.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости).

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующее программное обеспечение:

MicrosoftWindowsServerSTDCOREAllLng License/ SoftwareAssurancePack Academic OLV
16Licenses LevelEAdditionalProductCoreLic 1Year

Kaspersky Total Security Russian Edition. 1000-1499 Node 1 year Educational Renewal License

Photoshop Extended CS3

Adobe Creative Cloud VIP (Adobe Creative Suite, Adobe Illustrator, Adobe InDesign, Adobe Muse, Adobe Dreamweaver, Adobe Bridge, Adobe Fireworks, Adobe Photoshop, Lightroom, Adobe Photoshop, Adobe Premiere Pro)

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы:

КонсультантПлюс-СК сетевая версия (правовая база)

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений Для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения лекционных занятий (ауд. № 130, площадь – 247м ²).	Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 190 шт., Монитор 17” LCD NEC-173V – 2 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 508/200*300*401– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., Стол руководителя пр ЮВШ 56.01.03.00-01 – 2 шт., микрофон настольный Beyerdynamic MTS 67/5 – 4 шт., микрофон врезной Beyerdynamic SHM 815A – 1 шт., Устройство регулирования температуры воздуха ALHi-H48 A5/S – 2 шт., Цветная проводная сенсорная панель 6,4”Crestron TPS-3100LB – 1 шт., коммутатор Kramer VP – 8x8A – 1 шт., выход в корпоративную сеть университета
2	Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа (ауд.№ 107, площадь – 57,3 м ²).	Основное оборудование: аудитория укомплектована столами компьютерными – 13 шт., столы рабочие – 6 шт.стулья – 20 шт., автоматическое рабочее место – 13 шт., проектор Sanyo PLS – XU105 – 1 шт., устройство регулирования температуры воздуха ALCe –H36 A4/C - 1, тематические плакаты (стенды) – 1 шт., Коммутатор D – Link 1024D (подключение к сети «Интернет») – 1 шт.,интер. доска SMART Board 690 – 1 шт. Доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета
3	Учебные аудитории для самостоятельной работы студентов:	
	Читальный зал научной библиотеки (площадь 177 м ²)	Специализированная мебель на 100 посадочных мест, персональные компьютеры – 56 шт., телевизор – 1шт., принтер – 1шт., цветной принтер – 1шт., копирующий аппарат – 1шт., сканер – 1шт.,Wi-Fi оборудование, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.
4	Учебная аудитория для групповых и индивидуальных консультаций (ауд. № 135, площадь – 47,7 м ²).	Оснащение: специализированная мебель на 25 посадочных мест, персональные компьютеры – 14 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, подключение к сети «Интернет», информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.
5	Учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации (ауд. № 107, площадь – 57,3 м ²).	Основное оборудование: аудитория укомплектована столами компьютерными – 13 шт., столы рабочие – 6 шт.стулья – 20 шт., автоматическое рабочее место – 13 шт., проектор Sanyo PLS – XU105 – 1 шт., устройство регулирования температуры воздуха ALCe –H36 A4/C - 1, тематические плакаты (стенды) – 1 шт., Коммутатор D – Link 1024D (подключение к сети «Интернет») – 1 шт.,интер. доска SMART Board 690 – 1 шт.. Доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на зачете или экзамене присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения зачета или экзамена оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на зачете или экзамене зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на зачете или экзамене присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- зачет или экзамен проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента зачет или экзамен может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента зачет или экзамен проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» и учебного плана по специализации «Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах».

Автор (ы):

_____ к.э.н., доцент А.В. Нестеренко

Рецензенты:

_____ к. э. н., доцент Е.А. Остапенко

_____ к. э. н., доцент М.Н. Татарина

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» рассмотрена на заседании кафедры «Экономический анализ и аудит», протокол № 19 от «16» мая 2022 года и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность», специализации «Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах».

Зав. кафедрой, д.э.н., профессор

_____ М.Г. Лещева

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии учётно-финансового факультета протокол № 10 от «20» мая 2022 г. и признана соответствующей требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Руководитель ОП

_____ д.э.н., профессор Громов Е. И

Аннотация рабочей программы дисциплины
«Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
 по подготовке экономиста по специальности

38.05.01	Экономическая безопасность
шифр	специальность
	«Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах»
	специализация
Форма обучения – очная, заочная, очно-заочная.	
Общая трудоемкость изучения дисциплины составляет 3 ЗЕТ, 108 час.	
Программой дисциплины предусмотрены следующие виды занятий	<p><u>Очная форма обучения:</u> лекции – <u>36</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч. практические (лабораторные) занятия – <u>36</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч., самостоятельная работа – <u>72</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч., контроль - <u>36</u> ч.</p> <p><u>Заочная форма обучения:</u> лекции – ___ ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч. практические (лабораторные) занятия – <u>8</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч., самостоятельная работа – <u>155</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч., контроль - <u>9</u> ч.</p> <p><u>Очно-заочная форма обучения:</u> лекции – <u>22</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч. практические (лабораторные) занятия – <u>22</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч., самостоятельная работа – <u>100</u> ч., в том числе практическая подготовка - ___ ч., контроль - <u>36</u> ч.</p>
Цель изучения дисциплины	является формирование у обучающихся профессиональных знаний и умений по организации и осуществлению финансового контроля в соответствии с законодательными и действующими нормативными документами, правилами и стандартами в целях использования результатов контроля в профессиональной деятельности и принятия правильных экономических решений.
Место дисциплины в структуре ОП ВО	Дисциплина Б1.В.18 «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» дисциплина является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы специалитета.
Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины	<p>Профессиональные компетенции (ПК): ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для</p>

	<p>принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p> <p>ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ</p>
<p>Знания, умения и навыки, получаемые в процессе изучения дисциплины</p>	<p>Знания: В/05.7 Зн.1 Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ(08.021) (ПК-5.1). В/05.7 Зн.2 Специализированные программные продукты, используемые в профессиональной деятельности(08.021) (ПК-5.1). В/05.7 Зн.3 Функциональные возможности специального программного обеспечения, используемого в целях анализа информации (08.021) (ПК-5.2). В/05.7 Зн.4 Принципы построения и использования баз данных (08.021). (ПК-5.2) В/03.7 Зн.2 Методы финансового анализа (08.021) (ПК-4.1)</p> <p>Умения: В/05.7 У.2 Определять важность информации(08.021) (ПК-5.1) В/05.7 У.3 Выявлять причинно-следственные связи(08.021) (ПК-5.1) В/05.7 У.6 Определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой группы (08.021) (ПК-5.2) В/05.7 У.8 Организовывать взаимодействие заинтересованных сторон (08.021) (ПК-5.2) В/03.7 У.6 Использовать специализированные программные продукты (08.021) (ПК-4.1)</p> <p>Навыки: Практического применения методов оценивания эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации(ПК-5.1) В/05.7 ТД.2 Анализ состава и структуры информации в базах данных в целях ПОД/ФТ (08.021) (ПК-5.2) В/05.7 ТД.3 Разработка новых алгоритмов и приемов отбора информации из баз данных в целях ПОД/ФТ в организации (08.021) (ПК-5.2) В/05.7 ТД.4 Апробация разработанных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации (08.021) (ПК-5.2) В/03.7 ТД.3 Подготовка экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ (08.021) (ПК-4.1)</p>
<p>Краткая характеристика учебной дисциплины (основные разделы и темы)</p>	<p>Тема 1. Финансовый контроль в условиях рыночной экономики Тема 2. Организация финансового контроля в Российской Федерации Тема 3. Правовая и информационная база финансового контроля Тема 4. Финансовый контроль в экономически развитых странах Тема 5. Становление и развитие финансового контроля в России Тема 6. Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации Тема 7. Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации Тема 8. Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб</p>

	Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ Тема 9. Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля
Форма контроля	<u>Очная форма обучения</u> : семестр 9 – экзамен. <u>Заочная форма обучения</u> : курс 5 – экзамен, контрольная работа <u>Очно-заочная форма обучения</u> : семестр 9 - экзамен
Автор(ы):	доцент кафедры экономического анализа и аудита, к.э.н., доцент Нестеренко А.В.

Виды самостоятельной работы	Очная форма, часов		Заочная форма, часов		Очно- заочная форма, часов	
	к текущему контролю	к промежуточной аттестации	к текущему контролю	к промежуточной аттестации	к текущему контролю	к промежуточной аттестации
Подготовка к практическим занятиям	18	-	40	-	10	-
Подготовка к контрольным точкам	18	-	42	-	8	-
Подготовка к контрольной работе	-	-	-	-	-	-
Подготовка к экзамену				9		36
ИТОГО	36	36	82	9	16	36

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

5. Рабочую программу дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
6. Методические рекомендации по освоению дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
7. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
8. Методические указания для выполнения контрольных работ по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» для обучающихся заочной формы обучения.

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		Основная (из п.8 РПД)	Дополнительная (из п.8 РПД)	Интернет-ресурсы (из п.9 РПД)
1	Эконометрика как наука: предмет, цели и задачи			1,2
2	Методология построения эконометрических моделей			1,2
3	Формирование информационной базы в эконометрических исследованиях			1,2
4	Методы многомерных сравнений			1,2
5	Эконометрические модели и их типы			1,2
6	Спецификация			1,2

	эконометрических моделей			
7	Метод наименьших квадратов			1,2
8	Предпосылки метода наименьших квадратов			1,2
9	Обобщенный метод наименьших квадратов			1,2
10	Идентификация парных эконометрических моделей			1,2
11	Идентификация многофакторных эконометрических моделей			1,2
12	Компонентный анализ рядов динамики			1,2
13	Методы оценки тенденций комплексных временных рядов данных			1,2
14	Моделирование сезонных и циклических колебаний			1,2
15	Моделирование тенденции рядов динамики при наличии структурных изменений			1,2
16	Прогнозирование тенденции временного ряда			1,2
17	Системы эконометрических уравнений			1,2

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Очная форма обучения

Компетенция (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании компетенции	Семестры										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	А	
ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках						+					
	Финансовая безопасность							+				
	Финансовый анализ									+		
	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)											+
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										+	
	Финансовые расследования								+			
	Статистические методы финансового мониторинга								+			
	Статистические методы прогнозирования								+			
	Эконометрическое моделирование								+			
	Практика по профилю профессиональной				+							

Компетенция (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании компетенции	Семестры										B							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	A								
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы																	+	
ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	Финансовый риск-менеджмент																	+	
	Финансовый анализ																	+	
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах																	+	
	Финансовые расследования													+					
	Преддипломная практика																	+	
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена																		+
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы																		+
ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ	Финансовый риск-менеджмент																	+	
	Финансовый анализ																	+	
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах																	+	
	Финансовые расследования													+					
	Преддипломная практика																	+	
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена																		+
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы																		+

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

основная

дополнительная

б) Методические материалы, разработанные преподавателями кафедры по дисциплине, в соответствии с профилем ОП.

Список литературы верен _____ М.В. Обновленская

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет»), необходимых для освоения дисциплины

9. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.gks.ru/>;
10. Управление Федеральной службы государственной статистики по Северо-Кавказскому федеральному округу [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://stavstat.gks.ru/>.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Специфика изучения дисциплины «Эконометрика» обусловлена формой обучения студентов, ее местом в подготовке специалистов и временем, отведенным на освоение курса рабочим учебным планом.

Курс обучения делится на время, отведенное для занятий, проводимых в аудиторной форме (лекции, практические занятия) и время, выделенное на внеаудиторное освоение дисциплины, большую часть из которого составляет самостоятельная работа студента.

Лекционная часть учебного курса для студентов проводится в форме обзоров по основным темам. Практические занятия предусмотрены для закрепления теоретических знаний, углубленного рассмотрения наиболее сложных проблем дисциплины, выработки навыков структурно-логического построения учебного материала и отработки навыков самостоятельной подготовки.

Самостоятельная работа студента включает в себя изучение теоретического материала курса, выполнение практических заданий, подготовку к контрольно-обобщающим мероприятиям.

Для освоения курса дисциплины студенты должны:

- изучить материал лекционных и практических занятий в полном объеме по разделам курса;
- выполнить задание, отведенное на самостоятельную работу: подготовить и защитить реферат по утвержденной преподавателем теме, подготовиться к собеседованию, контрольной работе;
- продемонстрировать сформированность компетенций, закрепленных за курсом дисциплины во время мероприятий текущего и промежуточного контроля знаний.

Посещение лекционных и практических занятий для студентов очной и заочной формы является обязательным.

Уважительными причинами пропуска аудиторных занятий является:

- освобождение от занятий по причине болезни, выданное медицинским учреждением,
- распоряжение по деканату, приказ по вузу об освобождении в связи с участием в внутривузовских, межвузовских и пр. мероприятиях,
- официально оформленное свободное посещение занятий.

Пропуски отрабатываются независимо от их причины.

Пропущенные темы лекционных занятий должны быть законспектированы в тетради для лекций, конспект представляется преподавателю для ликвидации пропуска. Пропущенные практические занятия отрабатываются в виде устной защиты практического занятия во время консультаций по дисциплине.

Контроль сформированности компетенций в течение семестра проводится в форме устного опроса на практических занятиях, выполнения контрольных работ и тестового контроля по теоретическому курсу дисциплины.

Методические указания к анализу кейс-задач.

Кейс (в переводе с англ. – случай) представляет собой проблемную ситуацию, предлагаемую студентам в качестве задачи для анализа и поиска решения.

Обычно кейс содержит схематическое словесное описание ситуации, статистические данные, а также мнения и суждения о ситуациях, которые трудно предсказать или измерить. Кейс, охватывает такие виды речевой деятельности как чтение, говорение и письмо.

Кейсы наглядно демонстрируют, как на практике применяется теоретический материал. Данный материал необходим для обсуждения предлагаемых тем, направленных на развитие навыков общения и повышения профессиональной компетенции.

Зачастую в кейсах нет ясного решения проблемы и достаточного количества информации.

Типы кейсов:

- Структурированный (highlystructured) кейс, в котором дается минимальное количество дополнительной информации.
- Маленькие наброски (shortvignettes) содержащие, как правило, 1-10 страниц текста.
- Большие неструктурированные кейсы (longunstructuredcases) объемом до 50 страниц.

Способы организации разбора кейса:

- ведет преподаватель;
- ведет студент;
- группы студентов представляют свои варианты решения;
- письменная домашняя работа.

Для успешного анализа кейсов следует придерживаться ряда принципов:

- используйте знания, полученные в процессе лекционного курса;
- внимательно читайте кейс для ознакомления с имеющейся информацией, не торопитесь с выводами;
- не смешивайте предположения с фактами.

Анализ кейса должен осуществляться в определенной последовательности:

1. Выделение проблемы.
2. Поиск фактов по данной проблеме.
3. Рассмотрение альтернативных решений.
4. Выбор обоснованного решения.

При проведении письменного анализа кейса помните, что основное требование, предъявляемое к нему, – краткость.

Рекомендации по планированию самостоятельной работы студентов.

Приступая к изучению новой учебной дисциплины, студенты должны ознакомиться с учебной программой, учебной, научной и методической литературой, имеющейся в библиотеке, получить в библиотеке рекомендованные учебники и учебно-методические пособия, завести новую тетрадь для конспектирования лекций и работы с первоисточниками.

В ходе лекционных занятий вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации.

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.

Практические занятия строятся следующим образом:

1. Вводное слово преподавателя (цели занятия, основные вопросы, которые должны быть рассмотрены).
2. Быстрый опрос.
3. Решение 1-2 типовых задач.
4. Самостоятельное решение задач.
5. Разбор типовых ошибок при решении (в конце текущего занятия или в начале следующего).

По результатам самостоятельного решения задач следует выставлять по каждому занятию оценку. Оценка предварительной подготовки студента к практическому занятию может быть сделана путем экспресс-тестирования (тестовые задания закрытой формы) в течение 5, максимум - 10 минут. Таким образом, при интенсивной работе можно на каждом занятии каждому студенту поставить по крайней мере две оценки.

Рекомендации по подготовке к зачету и экзамену

Зачет и экзамен - это этап подведения итогов изучения дисциплины. Чтобы лучше подготовиться к промежуточной аттестации, необходимо по предмету составить простую и доступную для выполнения программу подготовки, равномерно распределив нагрузку по дням.

Полезно повторять материал по вопросам. Прочитав вопрос, вначале вспомните и обязательно кратко запишите все, что вы знаете по этому вопросу, и лишь затем проверьте себя по лекционному и дополнительному материалу. Особое внимание необходимо обратить на термины и категории.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости).

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующее программное обеспечение:

MicrosoftWindowsServerSTDCOREAllLng License/ SoftwareAssurancePack Academic OLV
16Licenses LevelAdditionalProductCoreLic 1Year

Kaspersky Total Security Russian Edition. 1000-1499 Node 1 year Educational Renewal License
Photoshop Extended CS3

Adobe Creative Cloud VIP (Adobe Creative Suite, Adobe Illustrator, Adobe InDesign, Adobe Muse, Adobe Dreamweaver, Adobe Bridge, Adobe Fireworks, Adobe Photoshop, Lightroom, Adobe Photoshop, Adobe Premiere Pro)

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы:

КонсультантПлюс-СК сетевая версия (правовая база)

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения лекционных занятий (ауд. № 160, площадь – 202,7 м ²).	Оснащение: специализированная мебель на 180 посадочных мест, персональный компьютер – 1 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., микрофон – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, информационные плакаты, подключение к сети «Интернет», выход в корпоративную сеть университета.
2	Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа (ауд. № 149, площадь – 42 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 32 посадочных мест, персональные компьютеры – 1 шт., проектор Panasonic PT-VX420E – 1 шт., проекционный экран – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций.
3	Учебные аудитории для самостоятельной работы студентов:	
	1. Читальный зал научной библиотеки (площадь 177 м ²)	1. Оснащение: специализированная мебель на 100 посадочных мест, персональные компьютеры – 56 шт., телевизор – 1шт., принтер – 1шт., цветной принтер – 1шт., копировальный аппарат – 1шт., сканер – 1шт., Wi-Fi оборудование, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета
	2. Учебная аудитория № 135 (площадь – 47,7 м ²)	2. Оснащение: специализированная мебель на 25 посадочных мест, персональные компьютеры – 14 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, подключение к сети «Интернет», информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.
4	Учебная аудитория для групповых и индивидуальных консультаций (ауд. № 149, площадь – 42 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 32 посадочных мест, персональные компьютеры – 1 шт., проектор Panasonic PT-VX420E – 1 шт., проекционный экран – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций.
5	Учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной (ауд. № 149, площадь – 42 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 32 посадочных мест, персональные компьютеры – 1 шт., проектор Panasonic PT-VX420E – 1 шт., проекционный экран – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций.

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на зачете или экзамене присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения зачета или экзамена оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на зачете или экзамене зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на зачете или экзамене присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- зачет или экзамен проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента зачет или экзамен может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента зачет или экзамен проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» и учебного плана по специализации «Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах».

Автор д.э.н., профессор Герасимов А.Н.

Рецензенты д.э.н., профессор Агаркова Л.В.

к.э.н., доцент Нестеренко А.В.

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» рассмотрена на заседании кафедры экономической безопасности, статистики и эконометрики протокол № 36 от «11» мая 2022 г. и признана соответствующей требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Зав. кафедрой д.э.н., профессор А.Н. Герасимов

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии учётно-финансового факультета протокол № 10 от «20» мая 2022 г. и признана соответствующей требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Руководитель ОП д.э.н., профессор А.Н. Герасимов

Аннотация рабочей программы дисциплины
«Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах»
по подготовке экономиста по специальности

38.05.01

шифр

Экономическая безопасность

специальность

«Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах»

специализация

Форма обучения – очная, заочная, очно-заочная.

Общая трудоемкость изучения дисциплины составляет 3 ЗЕТ, 108 час.

Программой дисциплины предусмотрены следующие виды занятий

Очная форма обучения:

лекции – 36 ч., в том числе практическая подготовка - ч.
практические (лабораторные) занятия – 36 ч., в том числе
практическая подготовка - ч.,
самостоятельная работа – 72 ч., в том числе практическая
подготовка - ч.
контроль - 36 ч.

Заочная форма обучения:

лекции – ч., в том числе практическая подготовка - ч.
практические (лабораторные) занятия – 8 ч., в том числе
практическая подготовка - ч.
самостоятельная работа – 155 ч., в том числе практическая
подготовка - ч.
контроль - 9 ч.

Очно-заочная форма обучения:

лекции – 22 ч., в том числе практическая подготовка - ч.
практические (лабораторные) занятия – 22 ч., в том числе
практическая подготовка - ч.,
самостоятельная работа – 100 ч., в том числе практическая
подготовка - ч.
контроль - 36 ч.

Цель изучения дисциплины

является формирование у обучающихся профессиональных знаний и умений по организации и осуществлению финансового контроля в соответствии с законодательными и действующими нормативными документами, правилами и стандартами в целях использования результатов контроля в профессиональной деятельности и принятия правильных экономических решений.

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.18 «Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах» дисциплина является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы специалитета.

Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации
ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации

ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ

ПК-4

Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации

ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ

Знания, умения и навыки, получаемые в процессе изучения дисциплины

Знания:

В/05.7 Зн.1 Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ(08.021) (ПК-5.1).

В/05.7 Зн.2 Специализированные программные продукты, используемые в профессиональной деятельности(08.021) (ПК-5.1).

В/05.7 Зн.3 Функциональные возможности специального программного обеспечения, используемого в целях анализа информации (08.021) (ПК-5.2).

В/05.7 Зн.4 Принципы построения и использования баз данных (08.021). (ПК-5.2)

В/03.7 Зн.2 Методы финансового анализа (08.021) (ПК-4.1)

Умения:

В/05.7 У.2 Определять важность информации(08.021) (ПК-5.1)

В/05.7 У.3 Выявлять причинно-следственные связи(08.021) (ПК-5.1)

В/05.7 У.6 Определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой группы (08.021) (ПК-5.2)

В/05.7 У.8 Организовывать взаимодействие заинтересованных сторон (08.021) (ПК-5.2)

В/03.7 У.6 Использовать специализированные программные продукты (08.021) (ПК-4.1)

Навыки:

Практического применения методов оценивания эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации(ПК-5.1)

В/05.7 ТД.2 Анализ состава и структуры информации в базах данных в целях ПОД/ФТ (08.021) (ПК-5.2)

В/05.7ТД.3 Разработка новых алгоритмов и приемов отбора информации из баз данных в целях ПОД/ФТ в организации (08.021) (ПК-5.2)

В/05.7 ТД.4 Апробация разработанных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации (08.021) (ПК-5.2)

В/03.7 ТД.3 Подготовка экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ (08.021) (ПК-4.1)

Краткая характеристика учебной дисциплины (основные разделы и темы)

Форма контроля

Очная форма обучения: семестр 9 – экзамен.

Заочная форма обучения: курс 5 – экзамен

Очно-заочная форма обучения: семестр 9 - экзамен

Автор: профессор кафедры экономической безопасности, статистики и эконометрики, д.э.н.
А.Н. Герасимов