

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гуныко Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.О.33 Анализ правоохранительной деятельности

38.05.01 Экономическая безопасность

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

экономист

очная

1. 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 и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<p>ОПК-2 Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков.</p>	<p>ОПК-2.1 Осуществляет сбор и анализ данных хозяйственно о, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистическо й отчетности</p>	<p>знает Организацию первичного учета: требования к оформлению первичных учетных документов, унифицированные и специализированные формы, график документооборота.</p> <p>умеет Систематизировать данные хозяйственного, налогового и бюджетного учетов по заданным признакам (периоды, подразделения, виды деятельности).</p> <p>владеет навыками Методикой комплексного анализа данных различных видов учета и отчетности . Инструментарием проверки достоверности и взаимосвязки показателей отчетности . Навыками выявления и исправления ошибок в учетных данных и отчетности .</p>
<p>ПК-2 Способен осуществлять управление (руководство) службой внутреннего аудита</p>	<p>ПК-2.2 Осуществляет контроль выполнения плана работы службы внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета службы внутреннего аудита</p>	<p>знает Отслеживание хода выполнения аудиторских процедур. Контроль соблюдения сроков промежуточных этапов. Мониторинг трудозатрат аудиторов.</p> <p>умеет Разрабатывать проект годового плана работы службы внутреннего аудита на основе риск-ориентированного подхода.</p> <p>владеет навыками Методикой риск-ориентированного планирования работы службы внутреннего аудита . Инструментарием разработки и оптимизации бюджета службы .</p>

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Анализ правоохранительной деятельности			
1.1.	Роль сущность и значение анализа правоохранительной деятельности. Содержание, организация и планирование аналитической работы.	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Задачи
1.2.	Информационная база. Способы и приемы анализа правоохранительной деятельности	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Устный опрос
1.3.	Контрольная точка № 1	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Контрольная работа
1.4.	Система качественных и количественных характеристик правоохранительной деятельности и ее использование в аналитической работе	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Тест
1.5.	Анализ исполнения смет и бюджетов. Анализ обеспеченности и использования ресурсов в правоохранительных органах.	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Собеседование
1.6.	Контрольная точка №2	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Контрольная работа
1.7.	Методика анализа по выявлению искажений отчетности. Использование результатов анализа при выявлении признаков преступлений	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Тест
1.8.	Анализ результатов правоохранительной деятельности	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Собеседование
1.9.	Контрольная точка №3	7	ОПК-2.1, ПК-2.2	Контрольная работа
	Промежуточная аттестация			За

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			

1	Собеседование	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам дисциплины
2	Устный опрос	Средство контроля знаний студентов, способствующее установлению непосредственного контакта между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.	Перечень вопросов для устного опроса
3	Задачи	Задачи репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и правильное использование специальных терминов и понятий, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины;	Комплект задач минимального уровня
4	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
Для оценки умений			
5	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам
Для оценки навыков			

Промежуточная аттестация			
6	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Анализ правоохранительной деятельности"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Контрольная точка

Теоретический вопрос (оценка знаний):

Архитектура коммуникации при организации аналитической работы в правоохранительных органах (5 баллов)

Практико-ориентированные задания:

Типовое задание репродуктивного уровня (оценка умений):

Характеристика основных методов и приемов анализа правоохранительной деятельности (7 балла).

Типовое задание реконструктивного уровня (оценка умений, навыков) (8 баллов).

Таблица - Состав и структура нефинансовых активов за 2019-2021гг.

Группы основных средств	2019	2020	2021	Отклонение 2021 от 2019 (+,-)		
сумма,						
руб. уд.вес, %	сумма,					
руб. уд.вес, %	сумма,					
руб. уд.вес, %						
Жилые помещения	-	-	-	-	-	-
Нежилые помещения	2181357,60	?	2430181,03	?	2702790,80	?
Машины и оборудование	82431,69	?	124935,40	?	361277,99	?
Транспортные средства	149902,10	?	201424,41	?	278196,00	?
Производственный инвентарь	10785,54	?	82231,16	?	168753,84	?
Итого	?	?	?	?	?	?

Требуется:

1. Дать понятие нефинансовым активам

2. Рассчитать значение показателей, представленных в таблице

3. Провести анализ динамики состава и структуры нефинансовых активов налоговой инспекции

Вопросы для собеседования

Тема 1. Роль сущность и значение анализа правоохранительной деятельности. Содержание, организация и планирование аналитической работы.

1. Понятие, и сущность анализа правоохранительной деятельности.

2. Задачи и принципы аналитической работы в правоохранительных органах.
3. Роль анализа в деятельности правоохранительных органов.
4. Организация и планирование контрольно-аналитической работы.
5. Основные этапы контрольно-аналитической работы.
6. Архитектура коммуникаций.
7. Взаимодействие с сотрудниками, осуществляющими контрольные функции, для

координации

деятельности

Тема 2. Информационная база. Способы и приемы анализа правоохранительной деятельности

1. Система информации и источники ее получения.
2. Классификация видов информации
3. Нормативная информация.
4. Плановая информация.
5. Отчетность организации и ее виды.
6. Сметная документация.
7. Принципы создания рационального потока информации с учетом обмена информацией и исключения дублирования.
8. Основные требования, предъявляемые к оформлению и содержанию аналитических документов.
9. Оперативно-розыскные источники информации.
10. Способы аналитической обработки информации деятельности правоохранительных

органов.

11. Основные методы и приемы анализа правоохранительной деятельности

Тема 3 Система качественных и количественных характеристик правоохранительной деятельности и ее использование в аналитической работе

1. Количественные и качественные показатели.
2. Нормативы и лимиты.
3. Статистические показатели.
4. Абсолютные и относительные показатели.
5. Формирование системы показателей

Тема 4 Анализ исполнения смет и бюджетов. Анализ обеспеченности и использования ресурсов в правоохранительных органах.

1. Анализ исполнения сметы доходов и расходов.
2. Анализ обеспеченности и использования ресурсов (материальных, трудовых финансовых и др.).
3. Анализ соблюдения норм, нормативов и лимитов расходования ресурсов.
4. Оценка качества нормирования материальных ресурсов.
5. Обоснование норм расхода материалов.
6. Анализ трудовых норм.

Тема 5 Методика анализа по выявлению искажений отчетности. Использование результатов анализа при выявлении признаков преступлений

1. Основные способы искажения отчетности.
2. Факторы влияющие на деятельность субъекта.
3. Способы и методы выявления искажений отчетности
4. Использование результатов анализа при выявлении признаков преступлений

Тема 6. Анализ результатов правоохранительной деятельности

1. Анализ эффективности правоохранительной деятельности.
2. Анализ и оценка правоохранительной в соответствии с направлениями правоохранительной деятельности

***Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

Вопросы к зачету:

1. Понятие, и сущность анализа правоохранительной деятельности.
2. Задачи и принципы аналитической работы в правоохранительных органах.
3. Роль анализа в деятельности правоохранительных органов.

4. Организация и планирование контрольно-аналитической работы.
5. Основные этапы контрольно-аналитической работы.
6. Архитектура коммуникаций.
7. Взаимодействие с сотрудниками, осуществляющими контрольные функции, для координации деятельности
8. Система информации и источники ее получения.
9. Классификация видов информации
10. Нормативная информация.
11. Плановая информация.
12. Отчетность организации и ее виды.
13. Сметная документация.
14. Принципы создания рационального потока информации с учетом обмена информацией и исключения дублирования.
15. Основные требования, предъявляемые к оформлению и содержанию аналитических документов
16. Оперативно-розыскные источники информации.
17. Способы аналитической обработки информации деятельности правоохранительных органов.
18. Основные методы и приемы анализа правоохранительной деятельности
19. Количественные и качественные показатели.
20. Нормативы и лимиты.
21. Статистические показатели.
22. Абсолютные и относительные показатели.
23. Формирование системы показателей
24. Анализ исполнения сметы доходов и расходов.
25. Анализ обеспеченности и использования ресурсов (материальных, трудовых финансовых и др.).
26. Анализ соблюдения норм, нормативов и лимитов расходования ресурсов.
27. Оценка качества нормирования материальных ресурсов.
28. Обоснование норм расхода материалов.
29. Анализ трудовых норм.
30. Основные способы искажения отчетности.
31. Факторы влияющие на деятельность субъекта.
32. Способы и методы выявления искажений отчетности
33. Использование результатов анализа при выявлении признаков преступлений
34. Анализ эффективности правоохранительной деятельности.
35. Анализ и оценка правоохранительной в соответствии с направлениями правоохранительной деятельности
36. Основные виды источников данных.
37. Анализ бюджетного финансирования
38. Факторный анализ статей расходов.
39. Вертикальный факторный анализ бюджета.
40. Анализ факторов влияющих на выполнение бюджета.
41. Анализ эффективности использования материальных ценностей.
42. Анализ движения материальных ценностей и изменения их остатков.
43. Анализ движения и обеспеченности основными средствами.
44. Основные объекты анализа труда и заработной платы.
45. Анализ дебиторской задолженности и кредиторской задолженности.
46. Анализ обеспеченности финансовыми ресурсами.
47. Анализ правильности определения размера финансирования.
48. Анализ доходов и расходов
49. Оценка финансовых целей экономического субъекта, степень их соответствия текущему финансовому состоянию экономического субъекта
50. Порядок проведения аналитической работы в правоохранительных органах, в том числе службами внутреннего аудита

Типовые тестовые задания

1. Этапы аналитической работы:

- А. подготовка программы исследования, отбор аналитической информации, обобщение влияния факторов;
- В. изучение деятельности предприятия, измерение влияния факторов на результат, обобщение влияния факторов;
- С. сбор аналитической информации, расчет экономических показателей, изучение взаимосвязи факторов и результата.

2. Для определения абсолютных и относительных отклонений в финансировании используют

метод:

- А. сравнительный анализ;
- В. горизонтальный анализ
- С. вертикальный анализ;
- Д. трендовый анализ.

3. От степени неопределенности в бюджетировании различают следующие системы:

- А. детерминированное планирование;
- В. планирование под личную ответственность;
- С. инактивное планирование;
- Д. вероятное планирование.

4. Основным направлением план-факт анализа является:

- А. выявление узких мест, ведущих звеньев, резервов конкуренции;
- В. напряженность плановых заданий, выявление узких мест, оценка конкурентоспособности, прогрессивности, динамичность развития;
- С. напряженность плановых заданий, напряженность норм, выявление узких мест, оценка конкурентоспособности, перспективы развития;
- Д. напряженность плановых заданий, прогрессивность норм, выявление узких мест, оценка конкурентоспособности, межотраслевые.

5. Материалы проведенных ревизий и совещаний относят:

- А. учетным;
- В. комплексным;
- С. внеучетным;
- Д. первичным.

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Тематика рефератов, докладов с презентацией

1. Роль, значение и сущность анализа правоохранительной деятельности
2. Оценка эффективности правоохранительной деятельности во взаимосвязи с созданием благоприятной экономической среды
3. Анализ фактических и кассовых расходов правоохранительных органов
4. Анализ обеспеченности финансовыми ресурсами.
5. Анализ выполнения смет и бюджетов.
6. Анализ соблюдения сметных назначений в правоохранительных органах
7. Направления совершенствования контрольно-аналитической работы
8. Анализ и оценка правоохранительной деятельности в соответствии с направлениями (конституционный контроль; правосудие; организационное обеспечение деятельности судов; прокурорский надзор; обеспечение охраны порядка и безопасности; выявление и расследование преступлений; оказание юридической помощи и защита по уголовным делам; профилактика преступлений)
9. Основные направления взаимодействия сотрудников, осуществляющих аналитические и контрольные функции, для координации деятельности.
10. Порядок проведения аналитической работы, в том числе службами внутреннего аудита в правоохранительных органах