

**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.В.18 Финансовый контроль в негосударственных
правоохранительных органах**

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>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для 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>знает В/03.7 Зн.2 Методы финансового анализа (08.021).</p>
		<p>умеет В/03.7 У.6 Использовать специализированные программные продукты (08.021)</p>
		<p>владеет навыками 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).</p>
<p>ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>знает 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)</p>
		<p>умеет В/05.7 У.2 Определять важность информации(08.021). В/05.7 У.3 Выявлять причинно-следственные связи(08.021).</p>
		<p>владеет навыками Практического применения методов оценивания эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>

		<p>знает</p> <p>В/05.7 Зн.3 Функциональные возможности специального программного обеспечения, используемого в целях анализа информации (08.021).</p> <p>В/05.7 Зн.4 Принципы построения и использования баз данных (08.021).</p>
		<p>умеет</p> <p>В/05.7 У.6 Определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой группы (08.021).</p> <p>В/05.7 У.8 Организовывать взаимодействие заинтересованных сторон (08.021).</p>
		<p>владеет навыками</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>

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Раздел 1. Роль и значение финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах			
1.1.	Финансовый контроль в условиях рыночной экономики	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Устный опрос, Задачи, Рабочая тетрадь
1.2.	Организация финансового контроля в Российской Федерации	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь
1.3.	Правовая и информационная база финансового контроля	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь
1.4.	Контрольная точка 1	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Тест
2.	2 раздел. Раздел. 2. Осуществление контрольных функций со стороны государственных органов			
2.1.	Финансовый контроль в экономически развитых странах	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Устный опрос, Рабочая тетрадь
2.2.	Становление и развитие финансового контроля в негосударственных правоохранительных органах в России	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	
2.3.	Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Счетной палаты Российской Федерации	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь

2.4.	Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь
2.5.	Контрольная точка 2	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Тест
3.	3 раздел. Раздел. 3. Выводы и предложения по проведенным проверкам			
3.1.	Контрольно-аналитическая деятельность федеральных служб Министерства финансов России и финансовых органов субъектов РФ	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь
3.2.	Оценка эффективности деятельности органов государственного финансового контроля	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь
3.3.	Контрольная точка 3	9	ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2	Тест
	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	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
2	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
Для оценки умений			

3	Доклад, сообщение	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов, сообщений
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			
4	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) "Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

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

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

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 внутрихозяйственного 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

противодействию 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 внутрихозяйственного 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

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