

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Волжоня Михаил Станиславович

Должность: Врио ректора

Дата подписания: 21.11.2023 14:41:15

Уникальный программный идентификатор:

b2dc75470204bc2bfec58d577a1b983ee223ea27559d45aa8c772df0610c6c81

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Костромская государственная сельскохозяйственная академия»

Кафедра «Финансы и кредит»

Утверждаю:

Декан экономического факультета

_____/ Серда Н.А. /

14 июня 2023 года

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ И МУНИЦИПАЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ

Направление подготовки

/специальность/

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)

Финансы и кредит

Квалификация выпускника

бакалавр

Форма обучения

очная/ очно-заочная

Срок освоения ОПОП ВО

4 года/ 4 года 6 месяцев

Фонд оценочных средств предназначен для оценивания сформированности компетенций по дисциплине «Государственный и муниципальный контроль»

Разработчик:

доцент Дели А.С. _____

Утвержден на заседании кафедры «Финансы и кредит»,
протокол №9 от 02.06.2023 г.

Заведующий кафедрой Исина Н.Ю. _____

Согласовано:

Председатель методической комиссии экономического факультета

Королева Е.В. _____

Протокол №3 07.06.2023 г.

Паспорт фонда оценочных средств

Таблица 1

Модуль дисциплины	Формируемые компетенции или их части	Оценочные материалы и средства	Количество
1. Сущность и содержание государственного и муниципального контроля	УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению	Контрольная работа	6
		ТСк	30
		Реферат	15
2. Система органов государственного и муниципального контроля и особенности их взаимодействия	ПКос-2 Способен разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма ПКос-3 Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	Контрольная работа	6
		ТСк	30
		Реферат	14

**1 ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ
ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ И НАВЫКОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Таблица 2 – Формируемые компетенции

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции (части компетенции)	Оценочные материалы и средства
<p align="center">УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению</p> <p align="center">ПКос-3 Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>Модуль 1 Сущность и содержание государственного и муниципального контроля</p>	
	<p>ИД-1_{УК-11} Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней</p> <p>ИД-2_{УК-11} Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3_{УК-11} Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции</p> <p>ИД-1_{ПКос-2} Применяет законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля; отслеживает изменения в законодательстве по вопросам ПОД/ФТ</p> <p>ИД-2_{ПКос-2} Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ</p> <p>ИД-1_{ПКос-3} Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников</p> <p>ИД-2_{ПКос-3} Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>Контрольная работа Тестирование Реферат</p>
	<p>Модуль 2 Система органов государственного и муниципального контроля и особенности их взаимодействия</p>	
	<p>ИД-1_{УК-11} Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней</p> <p>ИД-2_{УК-11} Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3_{УК-11} Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции</p> <p>ИД-1_{ПКос-2} Применяет законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля; отслеживает изменения в законодательстве по вопросам ПОД/ФТ</p> <p>ИД-2_{ПКос-2} Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ</p> <p>ИД-1_{ПКос-3} Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников</p> <p>ИД-2_{ПКос-3} Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>Контрольная работа Тестирование Реферат</p>

Оценочные материалы и средства для проверки сформированности компетенций

Модуль 1 Сущность и содержание государственного и муниципального контроля

Контрольная работа:

1. Государственный муниципальный контроль – это...
2. Какие признаки имеет понятие «контроль»?
3. Контроль – это...
4. Перечислите виды государственного контроля:
5. Негосударственный контроль
6. Государственный надзор

Компьютерное тестирование (ТСк)

Выберите один правильный вариант ответа:

1. Деятельность контрольных органов, направленная на предупреждение, выявление и пресечение нарушений обязательных требований, осуществляемая в пределах полномочий указанных органов – это:

+государственный и муниципальный контроль (надзор)

аудит

Ревизия

2. Государственный и муниципальный контроль должны быть направлены на:

оперативно-розыскную деятельность, дознание и предварительное следствие

+достижение общественно значимых результатов, связанных с минимизацией риска причинения вреда охраняемым законом ценностям

производство и исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях

3. Весь контроль в государстве подразделяется на:

прокурорский и административный

внешний и внутренний

+государственный и негосударственный

4. К принципам государственного и муниципального контроля относятся:

(выберите несколько вариантов ответа)

+законность

+соблюдение охраняемой законом тайны

эффективность

внезапность

+оперативность

5. К основным элементам системы государственного управления относятся:

+субъект, объект и предмет управления

субъект и объект управления

субъект, объект, процесс и предмет управления

6. Прокурорский надзор – это:

надзор, который осуществляется федеральными органами исполнительной власти

надзор, организованный и осуществляемый органом или лицом, находящимся вне системы управления.

+особая форма государственного воздействия, предусматривающая создание и функционирование единого, универсального, независимого надзорного органа с индивидуальными инструментами воздействия на поднадзорные субъекты

7. Выберите верное утверждение

внутренний контроль – это контроль, организованный вне системы управления

+вторичность – это один из признаков контроля, так как считается, что контролировать можно то, что уже совершилось

государственный контроль — это контроль в негосударственных организациях, в домашних хозяйствах, аудиторский контроль, а также контроль со стороны коммерческих банков, общественных организаций

8. При организации и осуществлении государственного контроля контрольный орган обязан признавать, соблюдать и защищать права и свободы контролируемых лиц. О каком принципе государственного и муниципального контроля идет речь?

+охрана прав и законных интересов

недопустимость злоупотребления правом

законность и обоснованность

9. Надзорный орган имеет одну цель – это:

осуществление контроля за соблюдением законодательства при осуществлении организацией хозяйственных и финансовых операций, их обоснованностью

+обеспечить соблюдение законности и установленных правил

проверка заявлений и сообщений о преступлениях и происшествиях, разрешение которых отнесено к компетенции органов внутренних дел и иных органов дознания

10. Имеет внутренний характер, предметом контроля является не только законность, но и эффективность, а также как элемент системы управления участвует в управлении и заинтересован в их результатах. Чья это характеристика?

надзора

аудита

+контроля

11. К видам государственного контроля относятся:

президентский контроль

парламентский контроль

контроль, осуществляемый органами исполнительной власти

судебный контроль

+все вышеперечисленное

12. Государственный контроль должен обеспечивать стимулы к добросовестному соблюдению обязательных требований и минимизацию потенциальной выгоды от нарушений обязательных требований. О каком принципе идет речь?

оперативность при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля

соразмерность вмешательства в деятельность контролируемых лиц

+стимулирование добросовестного соблюдения обязательных требований

13. Внешний характер, нацеленность только на соблюдение законности, ориентированность на поиск недостатков и наказание виновных – это:

+особенности надзора

особенности контроля

особенности ревизии

14. Из перечисленных утверждений выберите характеристику принципа государственного и муниципального контроля «Недопустимость злоупотребления правом».

должностные лица контрольного органа обязаны разъяснять контролируемому лицу, его представителю их права, обязанности и ответственность и обеспечивать возможность осуществления этих прав

+контролируемые лица не имеют право воспрепятствовать осуществлению государственного контроля

действия и решения контрольных органов и его должностных лиц должны быть законными и обоснованными

15. Выберите неверное утверждение

государственный контроль — это один из элементов системы государственного управления

надзор подразделяется на прокурорский и административный

+надзорный орган заинтересован не только в обеспечении соблюдения законности, но и в том, чтобы ресурсы использовались рационально, система функционировала наиболее эффективно

16. Парламентский контроль – это:

особый вид государственной деятельности специально уполномоченных органов исполнительной власти и их должностных лиц, направленный на строгое и точное исполнение общеобязательных правил, имеющих важное значение для общества государства;

+контроль со стороны высшего законодательного органа;

производство в суде по проверке законности и обоснованности действий и решений в связи с жалобами физических и юридических лиц.

17. Законодательной основой осуществления парламентского контроля является:

+ФЗ от 07.05.2013 № 77-ФЗ;

ФЗ от 08.06.2004 № 729-ФЗ;

ФЗ от 31.07.2020 № 248-ФЗ.

18. Основными задачами управления являются:

(выберите несколько вариантов ответа)

+контроль за реализацией общенациональных проектов;
рассмотрение Государственной Думой годовых отчетов Центрального Банка;
+контроль за реализацией ежегодных посланий Президента РФ
Федеральному Собранию РФ;
проведение парламентских слушаний.

19. Полномочные представители Президента РФ обязаны:

рассмотреть вопрос о доверии Правительству РФ;
+представлять субъекту РФ информацию об экономических, социальных и
политических процессах на территории РФ;
запрашивать и получать необходимые материалы от подразделений
Администрации Президента РФ.

20. Субъектами парламентского контроля являются:

(выберите несколько вариантов ответа)

Федеральные органы исполнительной власти;
+Члены Совета Федерации РФ, депутаты Государственной Думы РФ;
+Палаты Федерального Собрания РФ;
+Комитеты и комиссии палат Федерального Собрания РФ.

21. Суды, осуществляющие контрольные полномочия в процессе реализации гражданского, уголовного и административного судопроизводства в соответствии с законодательными актами РФ, определяющими порядок данного вида судопроизводства:

Конституционные суды субъектов РФ;
Арбитражные суды;
+Суды общей юрисдикции.

22. Определите, верно ли утверждение: «Право гражданина обращаться в суд за защитой своих прав и свобод является важнейшим фактором укрепления гарантий прав граждан в области действия органов публичного управления»

+верно;
неверно.

23. Систему арбитражных судов в РФ составляют:

+арбитражные суды округов, арбитражные апелляционные суды,
арбитражные суды субъектов РФ, специализированные арбитражные суды;
арбитражные суды округов, арбитражные апелляционные суды, арбитражные
суды субъектов РФ, военные суды;
арбитражные суды округов, арбитражные суды субъектов РФ,
специализированные арбитражные суды.

24. Прокурорский надзор осуществляется в целях:

разрешения экономических споров и рассмотрения иных дел, отнесенных к
его компетенции;
+обеспечения верховенства закона, единства и укрепления законности,
защиты прав и свобод гражданина, а также охраняемых законом интересов
общества;

обеспечения безопасности граждан, общества, государства.

25. По результатам проверки прокурор вправе:

принести протест на противоречащий закону правовой акт;

вынести мотивированное постановление о возбуждении производства об административном правонарушении;

направить должностным лицам предостережение о недопустимости нарушения закона;

+все вышеперечисленное.

26. Соблюдение прав и свобод человека и гражданина, установленного порядка разрешения заявлений и сообщений о совершенных и готовящихся преступлениях, выполнение оперативно-розыскных мероприятий и проведение расследования, а также законность решений, принимаемых органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, дознание и предварительное следствие является:

целью надзора;

задачами надзора;

+предметом надзора.

27. Административный контроль (надзор) обладает следующими признаками:

(выберите несколько вариантов ответа)

+имеет внешний характер;

субъект проверки вправе самостоятельно выбирать форму и метод проведения проверки;

+сфера действий четко очерчена.

28. Одна из важных составляющих частей системы государственного и муниципального контроля, относительно самостоятельная и специфическая отрасль деятельности, направленная на обеспечение законности:

административный надзор;

судебный контроль;

+прокурорский надзор.

29. Определите, верно ли утверждение: «Контрольные и надзорные функции органов, осуществляющих административный контроль в нормативных актах, не различаются, поэтому эти органы получили общее наименование – регулирующие органы»

верно;

+неверно.

30. Основными задачами арбитражных судов при рассмотрении подведомственных им споров являются:

(выберите несколько вариантов ответа)

+защита нарушенных или оспариваемых прав и законных интересов организаций и граждан;

+содействие укреплению законности и предупреждению правонарушений; анализ судебной статистики.

Темы рефератов

1. Финансовая деятельность государства и роль государственного контроля в ее осуществлении.
2. Контроль как функция правового регулирования.
3. Роль финансового контроля в переходной экономике.
4. Соотношение понятий «финансовый контроль», «надзор» и «мониторинг».
5. Финансовый мониторинг в российском законодательстве.
6. Международные принципы финансового контроля.
7. Органы государства, осуществляющие контроль, надзор и мониторинг за финансовой деятельностью на финансовых рынках.
8. Финансовый контроль в России в период с XVII в. до конца XIX в.
9. Бюджетно-финансовый контроль в России конца XIX – начала XX в.
10. Организация финансового контроля в СССР.
11. Место финансового контроля в системе финансового права.
12. Виды финансового контроля.
13. Формы и методы финансового контроля.
14. Бюджетный контроль как вид финансового контроля.
15. Система субъектов бюджетного контроля в России.

Таблица 3 – Критерии оценки сформированности компетенций

Код и наименование индикатора достижения компетенции (части компетенции)	Критерии оценивания сформированности компетенции (части компетенции)		
	на базовом уровне	на повышенном уровне	
	соответствует оценке «удовлетворительно» 50-64% от максимального балла	соответствует оценке «хорошо» 65-85% от максимального балла	соответствует оценке «отлично» 86-100% от максимального балла
ИД-1 _{УК-11} Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней ИД-2 _{УК-11} Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению ИД-3 _{УК-11} Взаимодействует в обществе на основе	владеет материалом по теме, но допускает неточности при формулировке основных понятий, правовых норм, обеспечивающих борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней, оценке коррупционного поведения, испытывает затруднения при	по существу отвечает на поставленные вопросы, но испытывает некоторые затруднения в формулировке правовых норм, обеспечивающих борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней, оценке коррупционного поведения, имеет погрешности при использовании	принимает активное участие в ходе проведения практического занятия, правильно отвечает на поставленные вопросы, владеет методиками правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней,

<p>нетерпимого отношения к коррупции ИД-1_{ПКос-3} Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников ИД-2_{ПКос-3} Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>поиске и анализе информации для решения поставленной задачи, решает конкретные задачи по оценке и управлению финансовым риском, но превышая установленное время, публично представляет результаты решения конкретной задачи, допускает неточности при использовании основ экономических знаний в различных сферах деятельности</p>	<p>методик углубленного анализа, решает конкретные задачи по проведении диагностики и прогнозировании изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>оценке коррупционного поведения, проведении диагностики и прогнозировании изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков публично представляет результаты решения конкретной задачи, уверенно использует основы экономических знаний в различных сферах деятельности</p>
---	---	--	---

Модуль 2

Система органов государственного и муниципального контроля и особенности их взаимодействия

Контрольная работа

1. Перечислите виды государственного финансового контроля
2. Какими признаками обладает государственный финансовый контроль?
3. Перечислите принципы, на которых строится государственный финансовый контроль
4. Государственный надзор - это...
5. Налоговый контроль – это...
6. Страховой надзор – это...

Компьютерное тестирование (ТСК)

Выберите один правильный вариант ответа:

1. О каком принципе государственного финансового контроля идет речь: «результаты государственного финансового контроля должны быть доступны для сведения органов государственной власти, подконтрольных объектов и общественности»:

+гласности;
независимости;
системности;
эффективности.

2. Деятельность уполномоченных органов по контролю за соблюдением налогоплательщиками, налоговыми агентами, плательщиками обязательных сборов, плательщиками страховых взносов законодательства о налогах и сборах – это:

валютный контроль;
бюджетный контроль;
+налоговый контроль;
таможенный контроль.

3. Целью банковского надзора является:

предупреждение и выявление налоговых правонарушений и преступлений, а также привлечение к ответственности лиц, нарушивших налоговое законодательство;

+поддержание стабильности банковской системы, обеспечение защиты вкладчиков и кредиторов в Российской Федерации;

обеспечение соблюдения валютного законодательства при осуществлении валютных операций, защита интересов государства и всех субъектов валютных отношений;

обеспечение соблюдения законодательства при перемещении денежных средств и имущества через Государственную границу Российской Федерации.

4. Надзор за деятельностью кредитных организаций и банковских групп, а также регулирование их деятельности производится в соответствии с федеральным законом «О Центральном банке Российской Федерации»:

+от 10.07.2002 г. №86-ФЗ;

от 31.07.2020 г. № 248-ФЗ;

ФЗ от 08.06.2004 № 729-ФЗ;

ФЗ от 31.07.2020 № 248-ФЗ.

5. Какой функции государственного финансового контроля не существует:

функция анализа;

функция обратной связи;

+функция учета;

функция анализа.

6. Объектами налогового контроля выступают:

кредитные организации, действующие в соответствии с банковским законодательством;

+организации и физические лица, признаваемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, налогоплательщиками, плательщиками сборов и налоговыми агентами;

физические и юридические лица, осуществляющие перевозку грузов, товаров, денежных средств через границу Таможенного Союза;

эмитенты, инвесторы, профессиональные участники рынка ценных бумаг.

7. Агентами валютного контроля не выступают:

уполномоченные банки;

профессиональные участники рынка ценных бумаг;

+страховые организации;

Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности» (Внешэкономбанк).

8. Субъектом контроля на рынке ценных бумаг является:

+Федеральное казначейство;

Министерство финансов Российской Федерации;

Федеральная налоговая служба;

Центральный банк Российской Федерации

9. Руководство деятельностью Росфинмониторинга осуществляет:

+Президент Российской Федерации;

Правительство Российской Федерации;

Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации;

Совет Федерации.

10. Финансовый мониторинг проводится в соответствии с федеральным законом:

+«О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма»;

«О несостоятельности (банкротстве)»;

«О банках и банковской деятельности»;

"О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля».

Выберите несколько правильных вариантов ответа:

11. Государственный финансовый контроль обладает следующими признаками:

+это разновидность финансовой деятельности государства;

это контроль со стороны Министерства труда и социальной защиты РФ;

+это контроль со стороны государства;

+это контроль за всеми финансами в государстве.

12. Государственный финансовый контроль строится на принципах:

+законности;

+объективности;

+плановости;

управления.

13. Какие существуют виды государственного финансового контроля (надзора)?

+бюджетный контроль;

+налоговый контроль;

+таможенный контроль;

административный контроль

14. Центральный банк Российской Федерации осуществляет следующие виды надзора:

+предварительный;

+текущий;
оперативный;
+последующий.

15. Росфинмониторинг осуществляет следующие действия:

выдает лицензии на осуществление деятельности;
+проводит проверки;
+принимает необходимые меры по устранению последствий выявленных нарушений;
+привлекает к ответственности юридических и физических лиц, допустивших нарушение законодательства Российской Федерации.

Выберите один правильный вариант ответа

16. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации сколько уровней содержит бюджетная система Российской Федерации:

+3;
5;
2;
6

17. Высшим органом внешнего государственного контроля является:

Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации;
+Счетная палата Российской Федерации;
Правительство Российской Федерации;
Совет Федерации.

18. Контроль, совершаемый по месту нахождения контролирующего органа на основе документов, представляемых должностными лицами контролируемого объекта:

+Камеральный;
Выездной;
Выборочный;
Текущий.

19. Единовременное контрольное мероприятие без установления его периодичности – это:

Систематический контроль;
Периодический контроль;
+Разовый контроль;
Сплошной контроль.

20. Контрольное мероприятие, совершаемое после завершения операций с бюджетными средствами – это:

Наблюдение;
+Ревизия;
Обследование;
Проверка.

21. Обследование – это:

разовые контрольные действия по отношению к объекту контроля, в ходе которых исследуются вопросы, сформулированные в теме проверки;

+контрольное мероприятие последующего характера, проводимое путем сбора и анализа информации;
непрерывное наблюдение за процессом исполнения бюджета в целях своевременного выявления отклонений от заданных параметров бюджета;
метод предварительного контроля, который осуществляется в целях предупреждения и пресечения бюджетных нарушений в процессе исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

22. Разовый контроль можно осуществить только методом:

Ревизии;
Проверки;
+Экспертизы;
Мониторинга.

23. Федеральное казначейство находится в ведении:

+Министерства финансов Российской Федерации;
Министерства внутренних дел Российской Федерации;
Правительства Российской Федерации;
Совета Федерации.

24. Сколько уровней содержит структура Федерального казначейства Российской Федерации:

2;
+3;
4;
5.

25. По результатам проверки, ревизии оформляется:

+Акт;
Отчет;
Доклад;
Заключение.

26. Сколько управлений по основным направлениям деятельности содержится в структуре центрального аппарата Федерального казначейства:

12;
8;
30;
+22;

Выберите несколько правильных вариантов ответа

27. Субъектами бюджетного контроля выступают:

главные администраторы и администраторы доходов бюджетов;
+законодательные органы государственной власти и представительные органы местного самоуправления;
+исполнительные органы государственной власти и исполнительно-распорядительные органы местного самоуправления;
получатели бюджетных средств.

28. Бюджетный контроль в зависимости от субъекта контроля подразделяется на:

+Внешний контроль,
Предварительный контроль;
+Внутренний контроль;
Текущий контроль.

29. К методам бюджетного контроля относятся:

+Ревизия;
Тестирование;
+Проверка;
Обследование.

30. Предварительный контроль осуществляется методами:

Ревизии;
+Экспертизы;
+Санкционирования операций;
Мониторинга.

Темы рефератов:

1. Конституционные основы бюджетного контроля.
2. Федеральное законодательство о бюджетном контроле.
3. Бюджетный контроль в законодательстве субъектов Федерации.
4. Функции Счетной палаты Российской Федерации при осуществлении контроля за исполнением федерального бюджета.
5. Контрольно-счетные органы субъектов РФ и муниципальных образований.
6. Формы и методы осуществления финансового контроля в процессе исполнения федерального бюджета.
7. Контрольная деятельность органов Федерального казначейства.
Контрольная деятельность Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
8. Контрольная деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу.
9. Органы и агенты валютного контроля.
10. Банк России – орган банковского надзора.
11. Финансово-правовой контроль и мониторинг за участниками рынка ценных бумаг и финансовых услуг.
12. Место правового регулирования финансового мониторинга в правовой системе.
13. Правовые основы аудита.
14. Мировой опыт правового регулирования и проведения финансового контроля, надзора и мониторинга за деятельностью на финансовых рынках.

Таблица 4 – Критерии оценки сформированности компетенций

Код и наименование индикатора достижения компетенции (части компетенции)	Критерии оценивания сформированности компетенции (части компетенции)		
	на базовом уровне	на повышенном уровне	
	соответствует оценке «удовлетворительно» 50-64% от максимального балла	соответствует оценке «хорошо» 65-85% от максимального балла	соответствует оценке «отлично» 86-100% от максимального балла
<p>ИД-1_{УК-11} Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней</p> <p>ИД-2_{УК-11} Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3_{УК-11} Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции</p> <p>ИД-1_{ПКос-3} Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников</p> <p>ИД-2_{ПКос-3} Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>владеет материалом по теме, но допускает неточности при формулировке основных понятий, правовых норм, обеспечивающих борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней, оценке коррупционного поведения, испытывает затруднения при поиске и анализе информации для решения поставленной задачи, решает конкретные задачи по оценке и управлению финансовым риском, но превышая установленное время, публично представляет результаты решения конкретной задачи, допускает неточности при использовании основ экономических знаний в различных сферах деятельности</p>	<p>по существу отвечает на поставленные вопросы, но испытывает некоторые затруднения в формулировке правовых норм, обеспечивающих борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней, оценке коррупционного поведения, имеет погрешности при использовании методик углубленного анализа, решает конкретные задачи по проведении диагностики и прогнозировании изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>принимает активное участие в ходе проведения практического занятия, правильно отвечает на поставленные вопросы, владеет методиками правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней, оценке коррупционного поведения, проведении диагностики и прогнозировании изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков публично представляет результаты решения конкретной задачи, уверенно использует основы экономических знаний в различных сферах деятельности</p>

2 ОЦЕНИВАНИЕ ПИСЬМЕННЫХ РАБОТ СТУДЕНТОВ, РЕГЛАМЕНТИРУЕМЫХ УЧЕБНЫМ ПЛАНОМ

Курсовая работа не предусмотрена.

3 ОПРЕДЕЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТА ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Форма промежуточной аттестации по дисциплине *экзамен*.

УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению

Выберите один правильный вариант ответа

УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению

Выберите один правильный вариант ответа:

1. Деятельность контрольных органов, направленная на предупреждение, выявление и пресечение нарушений обязательных требований, осуществляемая в пределах полномочий указанных органов – это:

+государственный и муниципальный контроль (надзор)

аудит

Ревизия

2. Государственный и муниципальный контроль должны быть направлены на:

оперативно-розыскную деятельность, дознание и предварительное следствие

+достижение общественно значимых результатов, связанных с минимизацией риска причинения вреда охраняемым законом ценностям

производство и исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях

3. Весь контроль в государстве подразделяется на:

прокурорский и административный

внешний и внутренний

+государственный и негосударственный

Дополните

1. _____ – это элемент системы управления, выполняющий функцию обратной связи, посредством которой субъект управления получает достоверную информацию о результатах своего управляющего воздействия на объект управления в процессе управления, что позволяет ему скорректировать свои действия для достижения оптимального результата.

Правильный ответ: контроль

2. _____ особая форма государственного воздействия, предусматривающая создание и функционирование единого, универсального, независимого надзорного органа с индивидуальными инструментами воздействия на поднадзорные субъекты

Правильный ответ: государственный надзор

3. _____ – это контроль в негосударственных организациях, в домашних хозяйствах, аудиторский контроль, а также контроль со стороны коммерческих банков, общественных организаций.

Правильный ответ: негосударственный контроль

4. _____ деятельность контрольных (надзорных) органов, направленная на предупреждение, выявление и пресечение нарушений обязательных требований, осуществляемая в пределах полномочий указанных органов посредством профилактики нарушений обязательных требований, оценки соблюдения гражданами и организациями обязательных требований, выявления их нарушений, принятия предусмотренных законодательством РФ мер по пресечению выявленных нарушений обязательных требований, устранению их последствий и (или) восстановлению правового положения, существовавшего до возникновения таких нарушений.

Правильный ответ: государственный контроль (надзором), муниципальный контроль

Дайте развернутый ответ на вопрос:

1. Какие признаки имеет понятие «контроль»?

Правильный ответ:

Раскрывая понятие «контроль», выявляются его общие признаки:

1. вторичность – считается, что контролировать можно то, что уже совершилось;
2. контроль – это процесс, длящийся во времени;
3. контроль – это совокупность мероприятий по выявлению нарушений с применением специфических форм и методов;
4. контроль проявляется через деятельность органов, его осуществляющих;
5. контроль должен иметь цель;
6. контроль должен быть результативным.

2. Контроль – это...

Правильный ответ:

контроль – это элемент системы управления, выполняющий функцию обратной связи, посредством которой субъект управления получает достоверную информацию о результатах своего управляющего воздействия на объект управления в процессе управления, что позволяет ему скорректировать свои действия для достижения оптимального результата.

3. Перечислите виды государственного контроля:

Правильный ответ:

1. Контроль, осуществляемый Президентом Российской Федерации (президентский контроль);
2. Контроль, осуществляемый органами представительной власти (парламентский контроль);
3. Контроль, осуществляемый органами исполнительной власти;

4. Судебный контроль.

ПКос-2 Способен разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма

1. Государственный контроль должен обеспечивать стимулы к добросовестному соблюдению обязательных требований и минимизацию потенциальной выгоды от нарушений обязательных требований. О каком принципе идет речь?

оперативность при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля

соразмерность вмешательства в деятельность контролируемых лиц

+стимулирование добросовестного соблюдения обязательных требований

2. Внешний характер, нацеленность только на соблюдение законности, ориентированность на поиск недостатков и наказание виновных – это:

+особенности надзора

особенности контроля

особенности ревизии

3. Из перечисленных утверждений выберите характеристику принципа государственного и муниципального контроля «Недопустимость злоупотребления правом».

должностные лица контрольного органа обязаны разъяснять контролируемому лицу, его представителю их права, обязанности и ответственность и обеспечивать возможность осуществления этих прав

+контролируемые лица не имеют право воспрепятствовать осуществлению государственного контроля

действия и решения контрольных органов и его должностных лиц должны быть законными и обоснованными

Дополните

1. _____ — это контроль за законностью и целесообразностью действий органов государственной власти и местного самоуправления осуществляемый в процессе планирования и ведения финансовой деятельности в интересах реализации, стратегии социально-экономического развития страны и ее территорий.

Правильный ответ: государственный и муниципальный финансовый контроль

2. _____ особая форма государственного воздействия, предусматривающая создание и функционирование единого, универсального, независимого надзорного органа с индивидуальными инструментами воздействия на поднадзорные субъекты

Правильный ответ: государственный надзор

3. _____ — это контроль, который организован в государстве в целях обеспечения соблюдения налогового законодательства, правильности исчисления, полнотой и своевременностью внесения налогов и сборов в

бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации.

Правильный ответ: налоговый контроль

4. _____ имеет своей целью обеспечение соблюдения законодательства при перемещении денежных средств и имущества через границу Российской Федерации

Правильный ответ: государственный контроль (надзором), муниципальный контроль

Дайте развернутый ответ на вопрос:

1. Какими признаками обладает государственный финансовый контроль?

Правильный ответ:

Государственный финансовый контроль обладает следующими признаками:

- 1) это разновидность финансовой деятельности государства;
- 2) это контроль со стороны государства;
- 3) это контроль за всеми финансами в государстве;
- 4) это форма реализации контрольной функции финансов;
- 5) это элемент системы управления финансами в государстве;
- 6) это функция обратной связи, посредством реализации которой субъект управления финансами получает информацию о результатах управления;
- 7) это заключительная стадия процесса управления;
- 8) одновременно это самостоятельный управленческий процесс;
- 9) это контроль за соблюдением законности использования государственных ресурсов;
- 10) это система органов уполномоченных государством осуществлять финансовый контроль.

2. Перечислите принципы, на которых строится государственный финансовый контроль

Правильный ответ:

Государственный финансовый контроль строится на принципах:

- 1) законности;
- 2) объективности;
- 3) эффективности;
- 4) независимости;
- 5) гласности;
- 6) разграничения функций и полномочий;
- 7) плановости;
- 8) системности.

3. Перечислите виды финансового государственного контроля:

Правильный ответ:

Выделяют следующие виды государственного финансового контроля (надзора):

- 1) Бюджетный контроль

- 2) Налоговый контроль
- 3) Банковский надзор (денежно-кредитный)
- 4) Валютный контроль
- 5) Страховой надзор— обеспечивает защиту интересов процесса страхования, соблюдение законодательства в сфере обязательного и добровольного страхования;
- 6) Таможенный контроль
- 7) Контроль на рынке ценных бумаг
- 8) Финансовый мониторинг

ПКос-3 Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков

Контроль, совершаемый по месту нахождения контролирующего органа на основе документов, представляемых должностными лицами контролируемого объекта:

- +Камеральный;
- Выездной;
- Выборочный;
- Текущий.

19. Единовременное контрольное мероприятие без установления его периодичности – это:

- Систематический контроль;
- Периодический контроль;
- +Разовый контроль;
- Сплошной контроль.

20. Контрольное мероприятие, совершаемое после завершения операций с бюджетными средствами – это:

- Наблюдение;
- +Ревизия;
- Обследование;
- Проверка.

Дополните

1. Целью _____ является поддержание стабильности банковской системы, обеспечение защиты вкладчиков и кредиторов кредитной организации

Правильный ответ: банковский (денежно-кредитный) надзор

2. _____ призван обеспечить исполнение участниками экономических отношений законодательно установленных требований, движение иностранной валюты на территории государства

Правильный ответ: валютный контроль

3. _____ — обеспечивает защиту интересов процесса страхования, соблюдение законодательства в сфере обязательного и

добровольного страхования.

Правильный ответ: страховой надзор

4. Контроль на рынке _____ – необходим в целях защиты интересов участников данной сферы финансовой деятельности (эмитентов и инвесторов)

Правильный ответ: Контроль на рынке ценных бумаг

Дайте развернутый ответ на вопрос:

1. Банковский надзор – это...

Правильный ответ:

Банковский надзор – это надзор за деятельностью кредитных организаций и банковских групп. Цель такого надзора - поддержание стабильности банковской системы, обеспечение защиты вкладчиков и кредиторов в Российской Федерации.

Контролю подлежат процессы и условия создания кредитных организаций, банковские операции, финансовые показатели деятельности коммерческих банков.

Объектами контроля являются кредитные организации, действующие в соответствии с банковским законодательством.

2. Назовите операции, которые можно отнести к валютным

Правильный ответ:

К валютным операциям причисляются:

1) Покупка и отчуждение валютных ценностей, а также их использование в качестве средства платежа, если сторонами сделки выступают резиденты Российской Федерации;

2) Сделки по отчуждению валюты и ценных бумаг, в том числе их применение как средства платежа, заключённые между резидентами и нерезидентами, а также совершенные только между нерезидентами;

3) Передвижения денежных средств и ценных бумаг, как в Россию, так и из страны;

4) Переводы денег со счетов на территории Российской Федерации, принадлежащих одному резиденту на счета иного лица-резидента, находящегося как в России, так и за рубежом.

3. Охарактеризуйте цель контроля на рынке ценных бумаг:

Правильный ответ:

Контроль на рынке ценных бумаг необходим в целях защиты интересов участников данной сферы финансовой деятельности (эмитентов и инвесторов), при этом контролируются на соответствие законодательству все операции с ценными бумагами. Предметом данного контроля являются процедуры лицензирования деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществления ими операций с ценными бумагами, эмиссией и организованной торговле ценными бумагами и другое.

Окончательные результаты обучения (формирования компетенций) определяются посредством перевода баллов, набранных студентом в процессе освоения дисциплины, в оценки:

– базовый уровень сформированности компетенции считается достигнутым, если результат обучения соответствует оценке «удовлетворительно» (50-64 рейтинговых баллов);

– повышенный уровень сформированности компетенции считается достигнутым, если результат обучения соответствует оценкам «хорошо» (65-85 рейтинговых баллов) и «отлично» (86-100 рейтинговых баллов).

4 ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПОВТОРНОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Форма промежуточной аттестации по дисциплине *экзамен*.

Фонд оценочных средств для проведения повторной промежуточной аттестации формируется из числа оценочных средств по темам, которые не освоены студентом.

Примечание:

Дополнительные контрольные испытания проводятся для студентов, набравших менее **50 баллов** (в соответствии с «Положением о модульно-рейтинговой системе»).

Таблица 13 – Критерии оценки сформированности компетенций

Код и наименование индикатора достижения компетенции (части компетенции)	Критерии оценивания сформированности компетенции (части компетенции)
	на базовом уровне
	соответствует оценке «удовлетворительно» 50-64% от максимального балла
ИД-1 _{УК-11} Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней	владеет материалом по теме, но допускает неточности при формулировке основных понятий, правовых норм, обеспечивающих борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней, оценке коррупционного поведения, испытывает затруднения при поиске и анализе информации для решения поставленной задачи, решает конкретные задачи по оценке и управлению финансовым риском, но превышая установленное время, публично представляет результаты решения конкретной задачи, допускает неточности при использовании основ экономических знаний в различных сферах деятельности
ИД-2 _{УК-11} Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению	
ИД-3 _{УК-11} Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции	
ИД-1 _{ПКос-3} Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников	
ИД-2 _{ПКос-3} Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	