

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:

ФИО: Волхонка Михаил Станиславович

Должность: Ректор

Дата подписания: 30.07.2025 14:52:05

Уникальный программный код:

40a6db1879d6a9ee29ec8e0ffb2f95e4614a0998

учреждение высшего образования

«Костромская государственная сельскохозяйственная академия»

Кафедра «Финансы и кредит»

Утверждаю:  
Декан экономического факультета

\_\_\_\_\_ /Середа Н.А. /  
11 июня 2025 года

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
по дисциплине**

**ГОСУДАРСТВЕННЫЙ И МУНИЦИПАЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ**

Направление подготовки  
/специальность/ 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) Экономическая безопасность

Квалификация выпускника бакалавр

Форма обучения очная

Срок освоения ОПОП ВО 4 года

Караваево 2025

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 №8 от 23.04.2025 г.

Заведующий кафедрой Исина Н.Ю. \_\_\_\_\_

Согласовано:  
Председатель методической комиссии экономического факультета

Королева Е.В. \_\_\_\_\_  
Протокол №3 04.06.2025 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<br>ПКос-2 Способен разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма<br>ПКос-3 Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | Контрольная работа             | 6          |
|   |   | ТСк                            | 30         |
|   |   | Реферат                        | 15         |
| 2. Система органов государственного и муниципального контроля и особенности их взаимодействия |   | 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>УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению</p> <p>ПКос-3 Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> | <p style="text-align: center;"><b>Модуль 1</b></p> <p><b>Сущность и содержание государственного и муниципального контроля</b></p> <p>ИД-1ук-11 Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней</p> <p>ИД-2ук-11 Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3ук-11 Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции</p> <p>ИД-1<sub>ПКос-2</sub> 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<sub>ПКос-2</sub> Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ</p> <p>ИД-1<sub>ПКос-3</sub> Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников</p> <p>ИД-2<sub>ПКос-3</sub> Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> <p style="text-align: center;"><b>Модуль 2</b></p> <p><b>Система органов государственного и муниципального контроля и особенности их взаимодействия</b></p> <p>ИД-1ук-11 Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней</p> <p>ИД-2ук-11 Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3ук-11 Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции</p> <p>ИД-1<sub>ПКос-2</sub> 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<sub>ПКос-2</sub> Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ</p> <p>ИД-1<sub>ПКос-3</sub> Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников</p> <p>ИД-2<sub>ПКос-3</sub> Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> | <p>Контрольная работа</p> <p>Тестированье</p> <p>Реферат</p> |
|  |   | <p>Контрольная работа</p> <p>Тестированье</p> <p>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»<br>50-64% от максимального балла   | соответствует оценке «хорошо»<br>65-85% от максимального балла   | соответствует оценке «отлично»<br>86-100% от максимального балла   |
| ИД-1ук-11 Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней<br>ИД-2ук-11 Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению<br>ИД-3ук-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</p> <p><b>ИД-1<sub>ПКос-3</sub></b> Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников</p> <p><b>ИД-2<sub>ПКос-3</sub></b> 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 прогнозирования 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 каким 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 осуществляют:**

+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, совершающееся 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;
- Тестиирование;
- +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   |
| ИД-1ук-11 Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней<br>ИД-2ук-11 Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению<br>ИД-3ук-11 Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции<br>ИД-1ПКос-3 Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников<br>ИД-2ПКос-3 Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | 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 | 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 прогнозирования изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | 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 |

## 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, осуществляется 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, длищийся 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

соподчиненность 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 осуществляется 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 управленийский 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, совершающееся 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 цennыми бумагами. Предметом данного контроля являются процедуры лицензирования деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществления ими операций с цennыми бумагами, эмиссией и организованной торговле цennыми 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 <sub>УК-11</sub> 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 <sub>УК-11</sub> Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению   |  |
| ИД-3 <sub>УК-11</sub> Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции   |  |
| ИД-1 <sub>ПКОС-3</sub> Выполняет сбор, обработку и анализ финансовой информации из различных источников  |  |
| ИД-2 <sub>ПКОС-3</sub> Проводит диагностику и прогнозирование изменений рынков банковских услуг, ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков                         |  |