

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Волжоня Михаил Станиславович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 30.07.2025 14:52:05  
Уникальный программный идентификатор:  
40a6db1879d6a9ee29ec8e0ffb2f95e4614a0998

# МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное  
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/	<u>38.03.01 Экономика</u>
Направленность (профиль)	<u>Экономическая безопасность</u>
Квалификация выпускника	<u>бакалавр</u>
Форма обучения	<u>очная</u>
Срок освоения ОПОП ВО	<u>4 года</u>

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 Илина 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	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>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 style="text-align: center;"><b>Сущность и содержание государственного и муниципального контроля</b></p>	
	<p>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</p> <p>ИД-2<sub>УК-11</sub> Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3<sub>УК-11</sub> 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>Тестирование</p> <p>Реферат</p>
	<p style="text-align: center;"><b>Модуль 2</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Система органов государственного и муниципального контроля и особенности их взаимодействия</b></p>	
	<p>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</p> <p>ИД-2<sub>УК-11</sub> Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3<sub>УК-11</sub> 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>Тестирование</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» 50-64% от максимального балла	соответствует оценке «хорошо» 65-85% от максимального балла	соответствует оценке «отлично» 86-100% 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 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	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>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>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<sub>УК-11</sub> Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней</p> <p>ИД-2<sub>УК-11</sub> Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению</p> <p>ИД-3<sub>УК-11</sub> Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции</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>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 <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	