

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Поверинов Игорь Егорович

Должность: Проректор по учебной работе

Дата подписания: 18.04.2025 17:48:49

Уникальный программный ключ:

6d465b936eef331cede482bde60128076218692f016463815b72a2eab0de1b2

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования**

«Чувашский государственный университет имени И.Н. Ульянова»

(ФГБОУ ВО «ЧГУ им. И.Н. Ульянова»)

Экономический факультет

Кафедра гражданско-правовых дисциплин

Утверждена в составе основной
профессиональной образовательной
программы подготовки специалистов
среднего звена

ПРОГРАММА ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

по учебной дисциплине

**ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной
деятельности в финансовой сфере**

для специальности

38.02.06 Финансы

Форма обучения: **очная**

Год начала подготовки: **2025**

Чебоксары - 2025

РАССМОТРЕНО и ОДОБРЕНО

на заседании предметной (цикловой) комиссии общепрофессионального и профессионального циклов «27» августа 2025 г., протокол № 1.

Председатель комиссии Н.В. Морозова

Программа текущего контроля предназначена для оценки освоения учебной дисциплины ОП 04 «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» обучающимися по специальности: 38.02.06 Финансы.

СОСТАВИТЕЛЬ:

Преподаватель И.Ю. Семенова, преподаватель кафедры гражданско-правовых дисциплин

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Паспорт
2. Оценка освоения дисциплины
 - 2.1. Формы и методы оценивания
 - 2.2. Задания для оценки освоения дисциплины
3. Критерии оценки

1. ПАСПОРТ

Назначение:

Программа текущего контроля предназначена для оценки освоения учебной дисциплины ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере по специальности 38.02.06 Финансы.

Уровень подготовки: базовый

Умения, знания и компетенции, подлежащие проверке:

№	Наименование	Метод контроля
Умения:		
У 1.	Уметь оформлять и проверять правильность оформления документации в соответствии с установленными требованиями, в т.ч. используя информационные технологии	Выполнение практических заданий, решение ситуационных задач, опрос
У 2.	Уметь проводить автоматизированную обработку документов	
У 3.	Уметь осуществлять хранение и поиск документов	
Знания:		
З 1.	Раскрывать сущность целей, задач и принципов документационного обеспечения управления	Выполнение практических заданий, решение ситуационных задач, опрос
З 2.	Характеризовать систему документационного обеспечения управления, ее автоматизацию	
З 3.	Характеризовать классификацию документов; объяснять требования к составлению и оформлению документов	
З 4.	Объяснять организацию документооборота: прием, обработку, регистрацию, контроль, хранение документов, номенклатуру дел	
Общие компетенции		
ОК 02	Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации, и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности	Выполнение практических заданий, решение ситуационных задач, опрос
ОК 03	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях	
ОК 06	Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения;	
ОК 09	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках	
Профессиональные компетенции:		
ПК 1.2	Обеспечивать исполнение бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	наблюдение за выполнением задания
ПК 1.3	Осуществлять контроль за совершением операций со средствами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	
ПК 3.2	Проводить обработку документации, информации при формировании налоговой отчетности, во время осуществления мероприятий налогового контроля (администрирования)	
ПК 3.3	Проводить анализ норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового контроля;	
ПК 5.1	Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности	
ПК 5.2	Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности	

ПК 5.8	Реализовывать правила, программы и процедуры внутреннего контроля в целях противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в организации.	
--------	--	--

2. ОЦЕНКА ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Формы и методы оценивания

Предметом оценки служат умения и знания, по учебной дисциплине ОП.4. Документационное обеспечение управления, направленные на формирование общих и/или профессиональных компетенций.

Элемент учебной дисциплины	Методы контроля	Проверяемые ОК. ПК
Раздел 1. Теоретические аспекты контрольно- надзорной деятельности		
Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	Практическое занятие №1	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
Тема 1.2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.	Практическое занятие №2	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля	Самостоятельная работа №1	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
	Самостоятельная работа № 2	
Тема 1.4 Противодействие коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Практическое занятие №3	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
	Практическое занятие №4	
Раздел 2. Практические аспекты контрольно- надзорной деятельности		
Тема 2.1. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности	Практическое занятие №5	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.	Практическое занятие № 6	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
	Практическое занятие № 7	
	Практическое занятие № 8	
Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора	Практическое занятие № 9	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
	Практическое занятие № 10	
Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов	Практическое занятие № 11	ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК 1.2, ПК 1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1,ПК 5.2, ПК 5.8;
	Практическое занятие № 12	

2.2. Задания для оценки освоения учебной дисциплины

РАЗДЕЛ 1. Теоретические аспекты контрольно- надзорной деятельности

Раздел 1. Теоретические основы контрольно-надзорной деятельности

Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности

Устный опрос:

1. Раскройте соотношение понятий «государственный контроль» и «надзор».
2. охарактеризуйте сущность контрольно-надзорной деятельности государства.
3. Раскройте принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора.
4. Укажите на субъекты и объекты контроля в финансовой сфере.
5. Дайте понятие «финансовой сферы». Как проводится организация контрольно-надзорного мероприятий в финансовой сфере?

Тема 1.2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.

Письменный опрос.

1. Дайте классификацию нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность.
2. В связи с чем был принят Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.
3. Являются ли данные международные документы источниками права в российском законодательстве (Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации)?
4. Дайте общую характеристику профессиональному стандарту 08.006 Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер).

Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Методологические основы проведения финансового контроля

Устный опрос:

1. Раскройте формы и виды финансового контроля, поясните их экономическую интерпретацию.
2. Поясните категории внешний и внутренний государственный контроль (аудит), раскройте их взаимосвязь, укажите на различия.
3. Охарактеризуйте классификацию методов финансового контроля.
4. Дайте общую характеристику методов проведения контроля: проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния.
5. Раскройте общие правила документирования контрольной деятельности.
6. Механизм использования цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур.

Тема 1.4. Противодействие коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №3. Противодействие коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Устный опрос:

1. Раскройте российское законодательство РФ по противодействию коррупции и легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
2. Укажите на международные документы направленные на противодействие коррупции и легализации преступных доходов и финансирование терроризма.
3. В чем суть национальной оценки рисков легализации (отмывания) преступных доходов?
4. Каковы должностные обязанности лиц, оказывающих бухгалтерские услуги, в антиотмывочной системе?
5. Укажите на обязанности аудиторов и аудиторских организаций по противодействию коррупции и легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
6. Каковы насущные проблемы противодействия коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и пути их решения?

Тема 1.4. Противодействие коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №4. Работа с нормативно-правовыми актами, регламентирующими порядок привлечения к юридической ответственности за противоправные действия (бездействие) в вопросах противодействия коррупции и легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Раздел 2. Практические основы контрольно-надзорной деятельности

Тема 2.1 Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №5. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.

Устный опрос:

1. Раскройте правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений.
2. Назовите законодательную основу бюджетного контроля в РФ.
3. Каковы стадии бюджетного процесса?
4. Как осуществляется бюджетный контроль?
5. Какова роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля?
6. Назовите основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления.
7. Назовите законодательную основу контроля закупочной деятельности в РФ.
8. Каковы этапы государственных закупок, подлежащих контролю?
9. Укажите на органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок.
10. Назовите требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности.
11. Каковы источники информации и документирование этапов контроля?

Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №6. Правовые основы налогового контроля.

Письменный опрос.

1. Раскройте место налогового контроля в системе государственного финансового контроля.
2. Охарактеризуйте принципы налогового контроля.

Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №7. Правовые основы налогового контроля.

Задание. Задokumentируйте проведение камеральной налоговой проверки.

Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие №8. Правовые основы налогового контроля.

Задание. Задokumentируйте проведение выездной налоговой проверки.

Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие № 9. Правовое регулирование банковского контроля и надзора.

Письменный опрос.

1. Раскройте полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора.
2. Каковы права денежно-кредитного регулятора в рамках осуществления надзорных функций? Ответ поясните примерами.
3. Раскройте взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации.

Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие № 10.

- Задание.**
1. Составить акт проверки деятельности отделения Банка России.
 2. Составить жалобу на действия сотрудника кредитной организации.

Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие № 11.

Письменный опрос.

1. Каковы этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля?
2. Раскройте стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля (по своему выбору).

Задание. Задokumentируйте этапы контрольного мероприятия в отношении хозяйствующего субъекта и его результаты.

Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов

Коды формируемых компетенций: ОК 2, ОК 3, ОК 6, ОК 09, ПК 1.2, ПК.1.3, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8.

Практическое занятие № 12. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов.

Фронтальный опрос.

1. Раскройте нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов.
2. Укажите на российские законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ).
3. Каковы основные задачи и направления внутреннего контроля?
4. Перечислите этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля.
5. Назовите стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля.

Самостоятельная работа №1.

Создать презентацию на тему «Методы проведения финансового контроля».

Самостоятельная работа №2.

Выполнить реферат.

Часть 1. 30 реквизитов из ГОСТ Р 6.30-2003.

Часть 2. Правила оформления документов по ГОСТ Р 7.0.97-2016 (требования к реквизитам, содержанию). Оформление документов по профессиональной деятельности (акты проверок, аудит, протоколы, жалобы, ходатайства, запросы).

Анализ нормативно-методических документов: Правила делопроизводства в государственных органах, органах местного самоуправления 2019 г.; ГОСТ Р 7.0.97-2016. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Организационно-распорядительная документация. Требования к оформлению документов; Перечень типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков их хранения 2025г.; Правила организации хранения, комплектования, учёта и использования научно-технической документации в органах государственной власти, органах местного самоуправления и организациях 2025г.

3. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ

3.1. Критерии оценки умений выполнения *практических работ*:

Критерий	Оценка в журнал
Верное решение 51-100 %	зачтено
Правильное решение 0- 50 %	незачтено

3.2. Критерии оценки результатов *тестирования*:

Критерий	Оценка в журнал
Не менее 90% правильных ответов	5
70-89% правильных ответов	4
50-69% правильных ответов	3

1.3. Критерии оценки знаний путем *устного и фронтального опроса*:

Оценка **5 (отлично)** выставляется студентам, освоившим все предусмотренные профессиональные и общие компетенции, обнаружившим всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой, продемонстрировавшим умение применять теоретические знания для решения практических задач, умеющим находить необходимую информацию и использовать ее, а также усвоившим взаимосвязь основных понятий дисциплины, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебно-программного материала.

Оценка **4 (хорошо)** выставляется студентам, овладевшим общими и профессиональными компетенциями, продемонстрировавшим хорошее знание учебно-программного материала, успешно выполняющим предусмотренные в программе задания, усвоившим основную литературу, рекомендованную в программе, а также показавшим систематический характер знаний по дисциплине, способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.

Оценка **3 (удовлетворительно)** выставляется студентам, обнаружившим знание основного учебно-программного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и предстоящей работы по специальности, справляющемуся с выполнением заданий, предусмотренных программой, знакомым с основной литературой, рекомендованной программой, допустившим погрешности в устном ответе и при выполнении заданий, но обладающим необходимыми знаниями для их устранения под руководством преподавателя. Общие и профессиональные компетенции у таких студентов сформированы либо сформированы частично и находятся на стадии формирования, но под руководством преподавателя будут полностью сформированы.

Оценка **2 (неудовлетворительно)** выставляется студентам, обнаружившим пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, допустившим принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий, если общие и профессиональные компетенции не сформированы, виды профессиональной деятельности не освоены, если не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании техникума без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

1.4. Критерии оценки знаний путем *письменного опроса*:

Оценка **5 (отлично)** выставляется студентам, освоившим все предусмотренные профессиональные и общие компетенции, обнаружившим всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания,

предусмотренные программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой, продемонстрировавшим умение применять теоретические знания для решения практических задач, умеющим находить необходимую информацию и использовать ее, а также усвоившим взаимосвязь основных понятий дисциплины, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебно-программного материала.

Оценка **4 (хорошо)** выставляется студентам, овладевшим общими и профессиональными компетенциями, продемонстрировавшим хорошее знание учебно-программного материала, успешно выполняющим предусмотренные в программе задания, усвоившим основную литературу, рекомендованную в программе, а также показавшим систематический характер знаний по дисциплине, способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.

Оценка **3 (удовлетворительно)** выставляется студентам, обнаружившим знание основного учебно-программного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и предстоящей работы по специальности, справляющемуся с выполнением заданий, предусмотренных программой, знакомым с основной литературой, рекомендованной программой, допустившим погрешности в устном ответе и при выполнении заданий, но обладающим необходимыми знаниями для их устранения под руководством преподавателя. Общие и профессиональные компетенции у таких студентов сформированы либо сформированы частично и находятся на стадии формирования, но под руководством преподавателя будут полностью сформированы.

Оценка **2 (неудовлетворительно)** выставляется студентам, обнаружившим пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, допустившим принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий, если общие и профессиональные компетенции не сформированы, виды профессиональной деятельности не освоены, если не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании техникума без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.