

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Поверинов Игорь Егорович

Должность: Проректор по учебной работе

Дата подписания: 18.04.2025 15:16:23

Уникальный программный ключ:

6d465b936eef331cede482bde60128076218692f016463815672a2eab0de1b2

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 | <i>Выполнение практических заданий, решение ситуационных задач, опрос</i> |
| 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 | <i>Выполнение практических заданий, решение ситуационных задач, опрос</i> |
| 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 | <i>Выполнение практических заданий, решение ситуационных задач, опрос</i> |
| 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 | <i>наблюдение за выполнением задания</i> |
| 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 противодействия 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. Задокументируйте 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. Задокументируйте 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. Задокументируйте 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, справляющемся 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.