

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Поверинов Игорь Егорович

Должность: Проректор по учебной работе

Дата подписания: 18.04.2025 15:00:24

Уникальный программный ключ:

6d465b936eef331cede482bde6d12ab98216652f016465b53b77a2eab0de1b2

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 финансов, кредита и экономической безопасности

Утверждена в составе основной
профессиональной образовательной
программы подготовки специалистов
среднего звена

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

ПМ.05 «Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности
экономического субъекта»

для специальности

38.02.06 Финансы

Форма обучения: **очная**

Год начала подготовки: **2025**

Рабочая программа профессионального модуля основана на требованиях Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности СПО 38.02.06 Финансы.

СОСТАВИТЕЛИ:

Иванова Ирина Александровна, преподаватель кафедры финансов, кредита и экономической безопасности

ОБСУЖДЕНО:

на заседании кафедры финансов, кредита и экономической безопасности «25» марта 2025 г., протокол № 17.

Заведующий кафедрой Н.В. Березина

СОГЛАСОВАНО:

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

Председатель комиссии Н.В. Морозова

Начальник учебно-методического управления Е.А. Ширманова

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	4
2. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	7
3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	9
4. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	19
5. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ (ВИДА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ)	23

1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

ПМ.05 Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности экономического субъекта

1.1. Область применения программы

Рабочая программа профессионального модуля является частью программы подготовки специалистов среднего звена в соответствии с ФГОС по специальности СПО 38.02.06 Финансы.

в части освоения основного вида деятельности (ВД):

Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности
экономического субъекта

и соответствующих профессиональных компетенций (ПК):

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 5.3. Осуществлять подготовку проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля финансовой сферы деятельности, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков

ПК 5.4. Проводить оценку эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков в финансовой сфере деятельности

ПК 5.5. Осуществлять предварительный сбор и анализ финансово-экономической информации о деятельности организации

ПК 5.6. Проводить сбор и анализ финансово-экономической информации в ходе проведения контрольных процедур

ПК 5.7. Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере

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

и соответствующих общих компетенций (ОК):

ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках

1.2. Цели и задачи профессионального модуля – требования к результатам освоения профессионального модуля

С целью овладения указанным видом профессиональной деятельности и соответствующими профессиональными компетенциями обучающийся в ходе освоения профессионального модуля должен:

иметь навыки:

- подготовки заданий для специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу;
- проведения анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов;

- распределения определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю;
- оценки качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов;
- самостоятельного проведения процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковым направлениям;
- формирования проекта завершающего документа по результатам внутреннего финансового контроля;
- получения от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов;
- контроля выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин;
- подготовки информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин;
- сбора информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего финансового контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов;
- анализа выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля;
- разработки предложений к проектам плановой документации;
- выполнения контрольных процедур;
- анализа информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля;
- выполнения и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами;
- формирования информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков;
- подготовки и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля;
- получения в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности;
- выявления подозрительных операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации.

уметь:

- понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы;
- участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы;
- строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности;
- кратко обосновывать и объяснять свои действия (текущие и планируемые);
- писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы;
- формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации;
- производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля;

- применять требования профессиональной этики при решении профессиональных задач;
- закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом;
- применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля;
- оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций;
- оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события;
- вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений;
- применять методы, приемы, способы и процедуры финансового контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений;
- обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами;
- определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля;
- применять современные аналитические методы и программные продукты;
- выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события;
- применять методы внутреннего финансового контроля;
- выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок;
- обобщать и анализировать собранную информацию;
- оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе;
- формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков;
- оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации;
- формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица;
- применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ/ФРОМУ в организации.

знать:

- правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы;
- основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика);
- лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности;
- особенности произношения;
- правила чтения текстов профессиональной направленности;
- основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю;
- приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю;
- теорию и практику риск-ориентированного планирования внутреннего контроля;

- требования профессиональной этики;
- основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля;
- практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях;
- понятие и содержание проекта завершающего документа, формируемого по результатам внутреннего финансового контроля;
- понятие и виды мер по реализации контрольных мероприятий;
- основные показатели и критерии оценки эффективности мероприятий по устранению выявленных нарушений;
- структуру системы экономической информации;
- практику применения форм, приемов, способов и процедур финансового контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации;
- понятие и виды инструментов и методов финансового контроля (проверка, ревизия, экспертиза, мониторинг);
- способы документального контроля;
- методы и приемы фактического контроля;
- источники, позволяющие получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными процедурами;
- требования регламентирующего документа по устранению недостатков, выявленных контрольными процедурами;
- теорию и практику применения методов, приемов и процедур последующего финансового контроля;
- законодательство Российской Федерации, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации;
- компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ);
- правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации;
- типовые схемы и способы отмыванию преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения.

1.3. Количество часов на освоение и контроль программы профессионального модуля:

- Общий объем профессионального модуля - 238 академических часа, в том числе:
- во взаимодействии с преподавателем и практики – 190 часов, в том числе:
 - лекции – 58 академических часа;
 - практические занятия – 58 академических часа;
 - производственная практика – 72 академических часа;
 - консультации – 2 часа;
 - самостоятельная работа обучающегося – 18 часов;
 - промежуточная аттестация в форме экзамена по МДК 05.01 — 12 академических часа;
 - промежуточная аттестация в форме экзамена по модулю – 18 академических часа.

2. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

Результатом освоения профессионального модуля является овладение обучающимися видом профессиональной деятельности: Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности экономического субъекта, в том числе профессиональными (ПК) и общими (ОК) компетенциями:

Код	Наименование результата обучения
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 5.3.	Осуществлять подготовку проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля финансовой сферы деятельности, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков
ПК 5.4.	Проводить оценку эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков в финансовой сфере деятельности
ПК 5.5.	Осуществлять предварительный сбор и анализ финансово-экономической информации о деятельности организации
ПК 5.6.	Проводить сбор и анализ финансово-экономической информации в ходе проведения контрольных процедур
ПК 5.7.	Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере
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
ОК 09.	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

3.1. Тематический план профессионального модуля

Коды профессиональн ых и общих компетенций	Наименования разделов профессионального модуля	Суммарн ый объем нагрузки, час.	Объем профессионального модуля, ак. час.							
			Работа обучающихся во взаимодействии с преподавателем					Консультации	Самостоятельная работа	Промежуточная аттестация
			Обучение по МДК			Практики				
			Всего	В том числе		Учебная	Производственная			
практически х занятий	Курсовых работ									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.	Раздел 1. Финансовый контроль в деятельности экономического субъекта	148	88	58	-	-	-	2	18	экзамен
ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.	Производственная практика (по профилю специальности), часов	72				-	72	-	-	дифзачет
	Экзамен по модулю	18				-	-	-	-	
	Всего	238	88	58	-	-	72	2	18	

3.2. Содержание обучения по профессиональному модулю

Наименование разделов профессионального модуля (ПМ), междисциплинарных курсов (МДК) и тем	Содержание учебного материала, лабораторные и практические занятия, самостоятельная работа обучающихся, курсовая работа ё(проект)	Объем часов	Коды компетенций и личностных результатов, формированию которых способствует элемент программы
1	2	3	4
ПМ.05			
МДК.05.01.			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Раздел 1. Концепция развития финансового контроля в условиях рыночной экономики			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 1.1. Понятие и функциональная сущность финансового контроля. Виды и формы финансового контроля	1. Понятие финансового контроля, цели и задачи финансового контроля. Элементы финансового контроля. Субъекты и объекты финансового контроля. Принципы организации финансового контроля	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	2.Виды финансового контроля: публичный (государственный) и непубличный (независимый) и их краткая характеристика; Внешний и внутренний финансовый контроль, их взаимосвязь, сходство и различия. Функциональное назначение внутреннего финансового контроля. Классификация форм финансового контроля.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 1. Нормативные акты, регламентирующие деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль, их основные положения.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 2. Применение различных методов и приемов контроля объектов финансового контроля	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 3. Применение различных методов и приемов контроля объектов финансового контроля	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 4. Оформление результатов проведенных контрольных мероприятий. Составление актов и справок.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 1.2. Методы и специальные методические приемы финансового контроля.	3.Мероприятия (процедуры) финансового контроля. Методы и специальные методические приемы документальной проверки: исследование документов, информационное моделирование и иные формы документальных методов. Понятие и виды контрольных проверок. Понятие, цель и задачи ревизии.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

	Принципы проведения ревизии. Виды ревизий. Характеристика отдельных видов ревизий. Права и обязанности ревизора.		
	Практическое занятие 5. Общая оценка структуры и динамики бухгалтерского баланса как основная аналитическая процедура.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 6. Этапы ревизионного процесса. Подготовка ревизии: Знакомство с объектом ревизии. Оценка информации о финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля и составление общего плана ревизии.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Самостоятельная работа 1. Проведение ревизии (на примере проведения ревизии кассы). Подготовка итогового документа: документальное оформление результатов ревизии в акте ревизии.	5	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 1.3. История становления и развития контроля и ревизии	4. Начало становления финансового контроля и ревизии в России в XI веке в «Русской Правде». В 1654 году учреждение Счётного приказа. В начале XVIII века при Петре I создание Ближней канцелярии. Указом Александра I от 20 февраля 1809 года создание Государственной экспедиции для ревизии счетов — первого в России самостоятельного учреждения. Финансовый контроль в советский период. Финансовый контроль после распада СССР.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Раздел 2. Публичный (государственный) финансовый контроль			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 2.1. Правовые основы государственного (муниципального) финансового контроля в Российской Федерации и полномочия государственных органов, осуществляющих государственный финансовый контроль.	5. Законодательное регулирование финансового контроля в РФ. Цели и задачи государственного финансового контроля. Законодательное регулирование государственного финансового контроля. Федеральный закон от 31.07.2020 № 248-ФЗ "О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле". Принципы государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Предмет и объекты государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Организация государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Участники отношений государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Осуществление государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Меры профилактики коррупции, закрепленные ст. 6 и 7 федерального закона "О противодействии коррупции" Основные направления деятельности государственных органов по повышению эффективности противодействия коррупции. Меры, направленные на формирование в обществе негативного отношения к коррупционному поведению	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

	Практическое занятие 7. Органы государственного и муниципального финансового контроля, и их полномочия	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 8. Осуществление проверки соблюдения требований законодательства при проведении закупочных процедур	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 9. Подготовка рекомендаций по повышению эффективности использования средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 2.2. Внешний финансовый контроль	6. Основные организационные формы внешнего финансового контроля. Необходимость, цели и задачи осуществления внешнего финансового контроля. Субъекты и объекты внешнего финансового контроля. Предмет внешнего финансового контроля, его характеристика. Особенности осуществления государственного финансового контроля. Особенности осуществления внутрихозяйственного финансового контроля	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 10. Общие правила организации и проведения контрольного мероприятия. Общие правила подготовки контрольного мероприятия Предварительное изучение предмета и объектов контрольного мероприятия. Выявление областей наиболее значимых для проверки, оценка рисков и определение состояния внутреннего контроля объекта контрольного мероприятия. Оформление приказа председателя КСП о проведении контрольного мероприятия. Общие правила проведения контрольного мероприятия Разработка программы и рабочего плана проведения контрольного мероприятия. Виды контрольных процедур и документальное оформление их результатов. Общие правила завершения контрольного мероприятия. Оформление результатов контрольного мероприятия. Отчет о результатах контрольного мероприятия, сопроводительные документы, направляемые в КСП, правоохранительные органы.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 2.3. Внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит	7. Необходимость, цели и задачи осуществления внутреннего финансового контроля. Субъекты и объекты внутреннего финансового контроля. Предмет внутреннего финансового контроля, его характеристика. Особенности осуществления внутреннего финансового контроля. Понятие системы внутреннего контроля и внутреннего аудита. Организационные формы внутреннего контроля, его цели и задачи. Взаимосвязь и отличия внешнего и внутреннего контроля. Взаимосвязь и отличия внутреннего управленческого контроля и ревизии.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

	Практическое занятие 11. Разработка карты внутреннего финансового контроля	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Раздел 3. Банковский надзор и внутренний контроль кредитной организации как формы публичного финансового контроля за денежным обращением			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 3.1 Основные положения рекомендаций ФАТФ и законодательные основы внедрения в Российской Федерации стандартов банковского регулирования и банковского надзора, установленных Базельским комитетом по банковскому надзору (БКБН) и страховой надзор осуществляемый Центральным Банком РФ	8.Основные положения рекомендаций ФАТФ (TheFinancialActionTaskForce (FATF). Роль рекомендаций Базельского комитета в организации системы финансового контроля в банковском секторе экономики России. Основные положения рекомендаций Базельского комитета по банковскому надзору "Система внутреннего контроля в банках: основы организации"	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 12. Особенности организации и проведения страхового надзора в России	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 3.2. Функциональное назначение и организация системы внутреннего контроля (СВК) кредитной организации.	9.Система внутреннего контроля (СВК) как форма внутреннего финансового контроля. Структура, цели, задачи, элементы, процедуры СВК. Основные принципы и требования к созданию и функционированию СВК. Основные формы организации СВК кредитной организации.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 13. Элементы СВК в кредитных организациях и их характеристика	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 3.3. Внутренний контроль в целях противодействия коррупции(ПВК) и противодействия	10.Основные принципы и цели Программы противодействия Коррупции (ПВК) и ПОД/ФТ. Организация системы ПВК и программа организации системы ПОД/ФТ. Права и функции сотрудников банка в программе организации системы ПВК и ПОД/ФТ. Программа выявления в деятельности клиентов операций, подлежащих обязательному контролю. Признаки	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	операций, в отношении которых возникают подозрения, что они осуществляются в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма.		
	Практическое занятие 14. Разработка теста «Оценка операций, в отношении которых возникают подозрения, что они осуществляются в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма»	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 3.4. Риск - ориентированный подход к проведению внутреннего финансового контроля.	11.Понятие риск - ориентированного подхода к проведению внутреннего финансового контроля. Мероприятия внутреннего контроля при риск-ориентированном подходе. Задачи, принципы, цели СВК и система мер по ограничению риска хозяйственной деятельности. Ограничения присущие СВК. Оценка эффективности СВК.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 15. Построение карты рисков и определение контрольных процедур при осуществлении риск-ориентированного подхода.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Раздел 4. Независимый (аудиторский) финансовый контроль			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 4.1. Понятие аудита, его цель и место в системе финансового контроля	12.Аудит как особый вид финансового контроля. Отличие аудита от ревизии и государственного финансового контроля. Правовые основы аудиторской деятельности. Виды аудита: внутренний и внешний аудит; обязательный и инициативный аудит. Экономические санкции за уклонение от обязательного аудита.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 16. Определение критериев, по которым бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подлежит обязательному аудиту	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Самостоятельная работа 2 Составить план аудиторской проверки по следующим направлениям: денежные средства; основные средства; нематериальные активы; материально-производственные запасы; издержки производства; финансовые результаты.	5	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 4.2. Технология проведения аудиторской проверки	13.Этапы аудиторской проверки. Планирование аудиторской проверки: составление общего плана и программы аудита. Определение существенности показателей бухгалтерской финансовой отчетности. Оценка риска существенного искажения информации, содержащейся в бухгалтерской финансовой отчетности.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

	14.Основной этап аудиторской проверки: сбор аудиторских доказательств и определение их надежности. Виды аудиторских процедур: аналитические процедуры и процедуры по существу.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 17. Расчет уровня существенности и составление общего плана аудита.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 18. Планирование аудиторской проверки	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 19. Организация аудиторской проверки и аудиторские процедуры	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 20. Составление аудиторского заключения	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 21. Аудиторская проверка финансовых результатов	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Раздел 5. Финансовый контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 5.1. Государственные органы, осуществляющие государственный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, и их полномочия	15.Министерство Финансов РФ - федеральный орган исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд; Федеральная антимонопольная служба - федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление контроля (надзора) в сфере государственного оборонного заказа и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 5.2. Документы, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового контроля и Регламента в сфере закупок для обеспечения государственных и	16.Карта внутреннего финансового контроля и порядок ее формирования. Регистры внутреннего финансового контроля: требования по ведению, учету и хранению. Отчет о результатах внутреннего финансового контроля и порядок его составления и представления.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 22. Оформление пакета документов для осуществления внутреннего финансового контроля в сфере закупок	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Самостоятельная работа 3	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

муниципальных нужд	Регламент проведения Министерством Финансов РФ ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд		
Тема 5.3. Контрольные мероприятия на всех этапах проведения государственных и муниципальных закупок	17.Контрольные мероприятия на этапе «Определение потребности в товаре, услуге, работе»; Контрольные мероприятия на этапе «Формирование государственного и муниципального заказа»; Контрольные мероприятия на этапе «Размещение государственного (муниципального) заказа»; Контрольные мероприятия на этапе «Исполнение государственного и муниципального контракта»; Контрольные мероприятия на этапе «Анализ результатов размещения заказа».	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 23. Выбор форм и методов контроля на различных этапах проведения государственных и муниципальных закупок	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 5.4. Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	18.Цель и задачи аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг. Предмет и объекты аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг. Информационная и правовая основы проведения аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг. Порядок проведения аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг. Подготовка к проведению аудита в сфере закупок (подготовительный этап). Проведение аудита в сфере закупок (основной этап). Оформление результатов аудита в сфере закупок (заключительный этап). Использование результатов аудита в сфере закупок	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 24. Разработка программы аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Раздел 6. Общественный финансовый контроль как форма внешнего финансового контроля			ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
Тема 6.1. Правовая основа общественного финансового контроля	19.Общественный финансовый контроль как форма общественного контроля. Субъекты общественного контроля. Цели и задачи, принципы общественного финансового контроля. Формы общественного финансового контроля. Ответственность за нарушение законодательства Российской Федерации об общественном контроле.	2	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8. ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Практическое занятие 25. Общественный контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Самостоятельная работа 4 Организация и проведение общественного финансового контроля.	4	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.
	Консультации	2	
	Экзамен по МДК 05.01.	12	

	Итого по МДК 05.01.	148	
Производственная практика Виды работ 1. Изучить следующие нормативно-правовые документы, регулирующие деятельность в сфере финансового контроля: -Федеральный закон «О закупках товаров, работ, слуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 № 223-ФЗ; -Федеральный закон "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 № 44-ФЗ; -Федеральный закон "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" от 08.12.2003 № 164-ФЗ; -Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.02 № 127-ФЗ. 2. Изучить источники информации для проведения контрольных процедур: -Копии учредительных документов, ознакомиться с деятельностью организации; -Положение по внутреннему контролю в организации; -Учетную политику организации в целях бухгалтерского и в целях налогового учета; -Организационную структуру управления компании; -Должностные инструкции специалистов по внутреннему контролю; -Бухгалтерскую (финансовую) отчетность компании; -инструкции по организации автоматизированного процесса обработки информации; -дорожные карты, маршрутные листы, схемы документооборота. 3. Провести аналитические процедуры, позволяющие выявить наиболее значимые аспекты контроля: -экспресс-анализ показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности; -анализ ликвидности и платежеспособности организации с целью определения соблюдения принципа непрерывности деятельности компании; -анализ структуры собственного капитала. 4. Провести процедуры тестирования и оценки рисков: -разработка теста контроля «Оценка эффективности деятельности системы внутреннего контроля компании»; -определение уровня существенности предстоящей проверки; -определение рисков бизнес-процессов исследуемой организации и их идентификация; -составление карты рисков бизнес-процессов. 5. Оформление документов при планировании контрольного мероприятия. 6. Составление плана и программы контрольного мероприятия. 7. Оформление рабочей документации по выполняемым видам работ, отраженным в плане и программе контрольного мероприятия. 8. Разработать карты внутреннего контроля по объектам контроля.		72	ОК 09 , ПК 5.1 – ПК 5.8.

9. Составить отчет по результатам контрольного мероприятия, ревизии.		
10. Оформить аудиторское заключение по итогам аудиторской проверки.		
11. Собрать материал для проведения проверки по итогам проверки.		
Итого по производственной практике	72	
Экзамен по модулю	18	
Объем образовательной программы	238	

4. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

4.1. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению

Кабинет финансового контроля оснащен следующим оборудованием: учебная мебель, учебная доска, мультимедиа проектор, стационарный экран, ноутбук. Лицензионное программное обеспечение: Windows 7 Professional, MicrosoftOfficeProfessional 2007. Учебно-наглядные пособия (предназначенные для демонстрации информации по основным разделам и темам рабочей программы профессионального модуля).

Реализация программы модуля предполагает обязательную производственную практику (по профилю специальности).

4.2. Информационное обеспечение обучения

Перечень рекомендуемых учебных изданий, Интернет-ресурсов, дополнительной литературы

Нормативно – правовые источники

№	Наименование
1.	Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе" (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ))
2.	Лимская декларация руководящих принципов контроля" (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ))
3.	Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // Официальный сайт Счетной палаты РФ: http://www.ach.gov.ru/ru/international/mexico/
4.	Конституция Российской Федерации с изменениями.
5.	Бюджетный кодекс Российской Федерации с изменениями.
6.	Гражданский кодекс Российской Федерации. Части первая и вторая с изменениями.
7.	Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
8.	Указ Президента РФ от 13.06.2012 №808 "Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу" (вместе с "Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу").
9.	Федеральный закон от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (в действующей редакции).
10.	Федеральный закон от 25.12.2008 №273-ФЗ "О противодействии коррупции" (в действующей редакции).
11.	Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"(в действующей редакции).
12.	Федеральный закон от 05.04.2013 №41-ФЗ "О Счетной палате Российской Федерации") (в действующей редакции).
13.	Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований") (в действующей редакции).
14.	Федеральный закон от 21.07.2014 №212-ФЗ "Об основах общественного контроля в Российской Федерации") (в действующей редакции).
15.	Федеральный закон от 04.04.2005 №32-ФЗ "Об Общественной палате Российской Федерации") (в действующей редакции).
16.	Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (в действующей редакции).
17.	Федеральный закон от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (в действующей редакции).
18.	Федеральный закон от 30.12.2008 №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (в

	действующей редакции).
19.	Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 №667 "Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации" (в действующей редакции).
20.	Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 №1092 "О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере" (вместе с "Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере") (в действующей редакции).
21.	Постановление Правительства РФ от 17.03.2014 №193 "Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 г. №89" (в действующей редакции).
22.	Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 №89 "Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд" (в действующей редакции).
23.	Приказ Минфина России от 19.03.2009 №26н "Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации" (в действующей редакции).
24.	Приказ Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. N 21н "О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства"(в действующей редакции).
25.	Приказ Минфина России от 6 июня 2019 г. N 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»(в действующей редакции).
26.	Приказ Минфина России от 27 августа 2018 г. N 184н "Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи федерального бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета), а также утверждения (изменения) лимитов бюджетных обязательств" (в действующей редакции).
27.	Приказ Минфина России от 30 октября 2020 г. N 257 "Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета" (в действующей редакции).
28.	Указание Банка России от 15.04.2015 №3624-У "О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы" (вместе с "Требованиями к организации процедур управления отдельными видами рисков") (в действующей редакции).
29.	Положение об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах" (утв. Банком России 16.12.2003 N 242-П) (в действующей редакции).
30.	Положение о требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (утв. Банком России 02.03.2012 №375-П) (в действующей редакции).
31.	Регламент Счетной палаты Российской Федерации" (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 №3ПК) (в действующей редакции).

Рекомендуемая основная литература

№	Наименование
1.	Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для среднего профессионального образования / Т. В. Погодина. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 259 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16953-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/532108
2.	Финансовое право : учебник и практикум для среднего профессионального образования / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 361 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16420-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/531010
3.	Финансы : учебник и практикум для среднего профессионального образования / Л. А. Чалдаева [и др.] ; под редакцией Л. А. Чалдаевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 494 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16816-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/531759

Рекомендуемая дополнительная литература

№	Наименование
1.	Афанасьев, М. П. Бюджет и бюджетная система: учебник для среднего профессионального образования / М. П. Афанасьев, А. А. Беленчук, И. В. Кривогов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 671 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-17668-1. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/533515
2.	Правовые основы регулирования финансовой деятельности : учебник для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 360 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16947-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/532068
3.	Финансовое право : учебник для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 360 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16946-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/532067

№	Наименование
1.	Научная библиотека ЧувГУ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://library.chuvsu.ru
2.	Электронно-библиотечная система IPRBooks [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru
3.	Электронная библиотечная система «Юрайт»: электронная библиотека для вузов и ссузов [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.biblio-online.ru
4.	ЭБС «Издательство «Лань» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://e.lanbook.com/
5.	Консультант студента. Электронная библиотека медицинского вуза [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.studmedlib.ru/
6.	Пакет офисных программ Microsoft Office
7.	Справочная правовая система «Консультант Плюс»

8.	Справочная правовая система «Гарант»
9.	Операционная система Windows

4.3. Общие требования к организации образовательного процесса

Обязательным условием допуска к производственной практике для получения первичных профессиональных навыков является освоение программы соответствующего междисциплинарного курса (МДК).

Одновременно с этим обучающимися должна осуществляться самостоятельная работа в сочетании с управлением и контролем со стороны преподавателей.

4.4. Кадровое обеспечение образовательного процесса

Требования к квалификации педагогических кадров, обеспечивающих обучение по междисциплинарному курсу и осуществляющих руководство практикой: обеспечивается педагогическими кадрами, имеющими высшее образование, соответствующее профилю преподаваемого модуля.

Опыт деятельности в организациях соответствующей профессиональной сферы является обязательным для преподавателей, отвечающих за освоение обучающимся профессионального цикла, преподаватели проходят стажировку в профильных организациях не реже 1 раза в 3 года.

Педагогический состав: дипломированные специалисты - преподаватели междисциплинарных курсов, а также общепрофессиональных дисциплин.

5. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ (ВИДА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ)

5.1. Контроль и оценка результатов освоения междисциплинарного курса (МДК) осуществляется преподавателем в процессе проведения занятий, проверке домашних заданий, контрольных работ, тестирования, а также оценки выполнения обучающимися самостоятельных работ, индивидуальных заданий, проектов, исследований. Итоговая аттестация по зачетным темам междисциплинарных курсов проводится в форме дифференцированных зачетов.

Контроль и оценка результатов освоения профессиональных компетенций осуществляется при проведении экзаменационной комиссией экзамена квалификационного с использованием контрольно-оценочных средств (КОС) позволяющих оценить освоенные компетенции.

5.2. Контроль и оценка результатов освоения общих и профессиональных компетенций

Общие компетенции

Результаты (освоенные общие компетенции)	Основные показатели оценки результата	Формы и методы контроля и оценки
ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках	Знает: - правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; - основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика); - лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; - особенности произношения; - правила чтения текстов профессиональной направленности. Умеет: - понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы; - участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы; - строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; - кратко обосновывать и объяснять свои действия (текущие и планируемые); - писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы.	Наблюдение и экспертная оценка на практических занятиях, при решении ситуационных задач и в процессе практики.
Итоговая форма контроля	Итоговая форма: Экзамен по МДК 05.01. Метод: устный индивидуальный опрос, выполнение практического задания. Оценка: сравнение с эталоном. Итоговая форма: экзамен по ПМ 05 Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности экономического субъекта. Метод: выполнение практического задания. Оценка: сравнение с эталоном.	

Профессиональные компетенции

Результаты (освоенные профессиональные компетенции)	Основные показатели оценки результата	Формы контроля и оценки
ПК 5.1. Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности	Знает: - основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю; -приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю; -теорию и практику риск-ориентированного планирования внутреннего контроля; - требования профессиональной этики. Умеет: -формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации; -производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля; -применять требования профессиональной этики при решении профессиональных задач Владеет навыками: -подготовки заданий для специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу; -проведения анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.

ПК 5.2. Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности	Знает: -основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля; - практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях. Умеет: -закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом; -применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля; -оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций. Владеет навыками: -распределения определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю; -оценки качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов; -самостоятельного проведения процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковому направлениям.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.
ПК 5.3. Осуществлять подготовку проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля финансовой сферы деятельности, выработка рекомендаций по устранению выявленных	Знает: -понятие и содержание проекта завершающего документа, формируемого по результатам внутреннего финансового контроля. Умеет: -оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события; -вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений. Владеет навыками: -формирования проекта завершающего документа по результатам внутреннего финансового контроля.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.

ПК 5.4. Проводить оценку эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков в финансовой сфере деятельности	Знает: -понятие и виды мер по реализации контрольных мероприятий; -основные показатели и критерии оценки эффективности мероприятий по устранению выявленных нарушений. Умеет: -применять методы, приемы, способы и процедуры финансового контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений; -обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами. Владеет навыками: -получения от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов; -контроля выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин; -подготовки информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.
---	---	---

ПК 5.5. Осуществлять предварительный сбор и анализ финансово-экономической информации о деятельности организации	Знает: -структуру системы экономической информации; -практику применения форм, приемов, способов и процедур финансового контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации. Умеет: -определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля; -применять современные аналитические методы и программные продукты; -выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события. Владеет навыками: -сбора информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего финансового контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов; -анализа выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля; -разработки предложений к проектам плановой документации; - выполнения контрольных процедур.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.
---	---	---

ПК 5.6. Проводить сбор и анализ финансово-экономической информации в ходе проведения контрольных процедур.	Знает: -понятие и виды инструментов и методов финансового контроля (проверка, ревизия, экспертиза, мониторинг); -способы документального контроля; - методы и приемы фактического контроля. Умеет: -применять методы внутреннего финансового контроля; -выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок; -обобщать и анализировать собранную информацию; -оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе. Владеет навыками: -анализа информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля; -выполнения и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами; -формирования информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков; -подготовки и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.
---	--	---

ПК 5.7. Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере	Знает: -источники, позволяющие получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными процедурами; -требования регламентирующего документа по устранению недостатков, выявленных контрольными процедурами; -теорию и практику применения методов, приемов и процедур последующего финансового контроля. Умеет: -формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков; -оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации; -формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица Владет навыками: -получения в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.
---	--	---

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	Знает: -законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ; -нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации; -компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ; -международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ; -перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ); -правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации; - типовые схемы и способы отмыванию преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения. Умеет: - применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ; - разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ; - выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ/ФРОМУ в организации. Владеет навыками: - выявления подозрительных операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации.	Устный опрос (фронтальный, индивидуальный, комбинированный) - Тестовый опрос; - Письменная проверка - Практическая проверка - Самоконтроль и взаимопроверка.
--	--	---

Лист дополнений и изменений

№ п/п	Прилагаемый к Рабочей программе дисциплины документ, содержащий текст обновления	Решение кафедры		Подпись заведующего кафедрой	И.О. Фамилия заведующего кафедрой
		Дата	Протокол №		
1.	Приложение № 1				
2.	Приложение № 2				
3.	Приложение № 3				
4.	Приложение № 4				
5.	Приложение № 5				