Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Тамбовский государственный университет имени Г.Р. Державина»
Институт экономики, информационных технологий и креативных индустрий
Кафедра экономики и управления

УТВЕРЖДАЮ
Директор Института экономики,
информационных технологий
и креативных индустрий
Кожевникова Т.М.
«10» сентября 2025 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ

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

образовательной программы среднего профессионального образования – программа подготовки специалистов среднего звена по специальности

38.02.06 Финансы

Квалификация
«Финансист»

Год набора – 2025

Тамбов – 2025

Разработчик(и):

Кондрашова И.С., к.э.н., доцент, преподаватель кафедры экономики и управления Института экономики, информационных технологий и креативных индустрий ФГБОУ ВО «ТГУ им. Г.Р. Державина»

Эксперт(ы):

Пузиков Р.В., к.ю.н., доцент кафедры гражданского права

Разработан в соответствии с рекомендациями по организации получения среднего общего образования на базе основного общего образования с учетом требований федеральных государственных образовательных стандартов и получаемой профессии или специальности среднего профессионального образования.

Одобрен на заседании кафедры экономики и управления Института экономики, информационных технологий и креативных индустрий 28 августа 2025 г., протокол № 1

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ 4

2. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ 13

3. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 15

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ «ПРАВОВОЕ И ДОКУМЕНТАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ФИНАНСОВОЙ СФЕРЕ»

1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы:

Учебная дисциплина «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» является обязательной частью общепрофессионального цикла образовательной программы в соответствии с ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы.

Учебная дисциплина «ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» обеспечивает формирование профессиональных и общих компетенций по всем видам деятельности ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы.

Перечень общих компетенций

Код	Наименование общих компетенций
ОК – 01	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам
ОК – 02	Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации, и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности
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 – 05	Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста
ОК – 06	Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных российских духовно-нравственных 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

Перечень профессиональных компетенций

Код	Наименование профессиональных компетенций
ПК 1.1	Рассчитывать показатели проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
ПК.1.4	Составлять плановые документы государственных и муниципальных учреждений и обоснования к ним
ПК 2.1	Осуществлять сбор, мониторинг и обработка данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей организации
ПК 3.1	Осуществлять постановку на учет в налоговых органах, ведение учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или в интересах третьих лиц, в том числе физических лиц
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 4.1	Осуществлять предварительный сбор данных о потребностях, ценах на товары, работы, услуги
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

Особое значение дисциплина имеет при формировании и развитии ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09.

1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины:

В рамках программы учебной дисциплины обучающимися осваиваются умения и знания.

Код ПК, ОК	Умения	Знания	Владеть навыками
ОК 01	распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части определять этапы решения задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план, определять необходимые ресурсы выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)	актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить структура плана для решения задач, алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях основные источники информации и ресурсы для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте методы работы в профессиональной и смежных сферах порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности	-
ОК 02	определять задачи для поиска информации, планировать процесс поиска, выбирать необходимые источники информации выделять наиболее значимое в перечне	номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности приемы структурирования информации	-

	информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска оценивать практическую значимость результатов поиска применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач	формат оформления результатов поиска информации современные средства и устройства информатизации, порядок их применения порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности в том числе с использованием цифровых средств	
ОК 03	определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности применять современную научную профессиональную терминологию определять и определять источники достоверной правовой информации	содержание актуальной нормативно-правовой документации современная научная и профессиональная терминология	-
ОК 05	грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке проявлять толерантность в рабочем коллективе	правила оформления документов правила построения устных сообщений особенности социального и культурного контекста	-
ОК 06	проявлять гражданско-патриотическую позицию демонстрировать осознанное поведение описывать значимость своей специальности применять стандарты антикоррупционного поведения	сущность гражданско-патриотической позиции традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений значимость профессиональной деятельности по специальности стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения	-

ОК 09	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	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	-
ПК 1.1	использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности;	законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования; особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	использования бюджетной классификации для формирования проектов бюджетов и анализа показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
ПК.1.4	использовать действующие нормативные правовые	действующие нормативные правовые акты,	составления плана финансово-

	акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;	регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений; типы государственных и муниципальных учреждений и порядок их деятельности;	хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений и обоснования плановых значений по поступлениям и выплатам
ПК 2.1	составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации;	нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации	сбора и обработки исходных данных для составления проектов финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации
ПК 3.1	определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов; Определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации;	законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с	применения законодательства Российской Федерации о налогах, сборах

		требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета Правила защиты конфиденциальной информации	
ПК 3.2	вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей	принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности	обработки документов, поступивших от налоговых органов в рамках мероприятий налогового контроля
ПК 3.3	Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере	Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах,	изучения законодательства

	деятельности	законодательство о бухгалтерском учете Российской Федерации, практика их применения Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения Процессуальное законодательство Российской Федерации и практика его применения (арбитражный процесс, административное судопроизводство, производство по делам об административных правонарушениях) Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при анализе норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового консультирования Подзаконные акты,	Российской Федерации о налогах и сборах и анализа изменений в конкретном контексте, рассмотрения решений арбитражной практики в области налогообложения, применительно к конкретному контексту Поиска законодательной базы, применение ее для целей налогового контроля

		изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации Соглашения об избежании двойного налогообложения Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, проведения анализа норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового консультирования	
ПК 4.1	использовать основы законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок; основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам;	требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам Основы антимонопольного	решения программно-методологических и организационных вопросов при обеспечении процесса закупок для государственных, муниципальных и корпоративных нужд

		законодательства Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам	
ПК 5.1	применения норм профессиональной этики при решении профессиональных задач	основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте	применения норм профессиональной этики при решении профессиональных задач
ПК 5.2	закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом	основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю	распределения определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю
ПК 5.8	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	законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ	выявления подозрительных операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации

2. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ

Оценка	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Качество ответов при опросе	Полно излагает изученный материал, даёт правильное определенное понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка	Даёт ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки "отлично", но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1-2 недочёта в последовательности и языковом оформлении излагаемого	Излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке теорий; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого	Обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал
Количество правильных ответов в тесте	более 90%	более 65%	более 50%	менее 50%
Качество подготовки рефератов	Выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы	Основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы	Имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод	Тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы
Качество ответов на	Систематизированные, глубокие и полные	Достаточно полные и систематизированны	Достаточный минимальный объем	Обнаруживает незнание большей

вопросы к экзамену	знания по всем разделам дисциплины, а также по основным вопросам, выходящим за пределы учебной программы; точное использование научной терминологии систематически грамотное и логически правильное изложение ответа на вопросы; безупречное владение инструментарием учебной дисциплины, умение его эффективно использовать в постановке научных и практических задач; выраженная способность самостоятельно и творчески решать сложные проблемы и нестандартные ситуации; полное и глубокое усвоение основной и дополнительной литературы, рекомендованной учебной программой по дисциплине; умение ориентироваться в теориях, концепциях и направлениях дисциплины и давать им критическую оценку, используя научные достижения других дисциплин	е знания по дисциплине; умение ориентироваться в основном теориях, концепциях и направлениях дисциплины и давать им критическую оценку; использование научной терминологии, лингвистически и логически правильное изложение ответа на вопросы, умение делать обоснованные выводы; владение инструментарием по дисциплине, умение его использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач; усвоение основной и дополнительной литературы, рекомендованной учебной программой по дисциплине	знаний по дисциплине; усвоение основной литературы, рекомендованной учебной программой; умение ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях по дисциплине и давать им оценку; использование научной терминологии, стилистическое и логическое изложение ответа на вопросы, умение делать выводы без существенных ошибок; владение инструментарием учебной дисциплины, умение его использовать в решении типовых задач; умение под руководством преподавателя решать стандартные задачи	части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл

3. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1 Критерии и методы оценивания

Результаты обучения	Критерии оценки	Методы оценки
Перечень знаний, осваиваемых в рамках дисциплины		
законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования; особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	Правильность ответа по содержанию, полнота и глубина ответа (количество усвоенных фактов, понятий и т. д); осознанность ответа и логика изложения, своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств.	Устный опрос. Реферат. Тестирование. Экзамен.
Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации.		
Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том		

числе физических лиц Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета Правила защиты конфиденциальной информации		
Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности		
Требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам Основы антимонопольного законодательства Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам		
основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте		
Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и		

специалистов по внутреннему контролю		
Перечень умений, осваиваемых в рамках дисциплины		
использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности;	Полнота выполнения задания, логичность и доказательность изложения результатов, правильные и грамотно интерпретированные результаты и выводы, рациональное использование времени на выполнение задания.	Устный опрос. Реферат. Тестирование. Экзамен.
использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;		
Вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей		
Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности		
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		

3.2 Типовые оценочные средства текущего контроля

ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам

Вопросы для устного опроса:

1. Что такое контрольно-надзорная деятельность?
2. Каковы основные цели контрольно-надзорной деятельности?

3. Какие меры могут быть приняты в случае выявления нарушений в банковском контроле?

4. Что такое внутренний контроль и как он отличается от внешнего контроля?

5. Какие факторы влияют на эффективность финансового контроля?

6. Как осуществляется контроль за расходами бюджета?

7. Какие существуют процедуры для обжалования решений контрольно-надзорных органов?

8. Каковы последствия за нарушение норм, регулирующих закупочную деятельность?

9. Как осуществляется налоговый мониторинг крупных налогоплательщиков?

10. Каковы основные задачи, стоящие перед органами финансового контроля?

Темы рефератов:

1. Эффективность системы контроля за расходами государственного бюджета.

2. Роль независимых экспертов в анализе закупочной деятельности.

3. Внешние и внутренние факторы, влияющие на финансовый контроль.

4. Как государственные органы контролируют эффективность социального бюджета?

5. Перспективы внедрения электронных систем контроля в государственных органах.

6. Основные принципы бухгалтерского контроля в финансовой сфере.

7. Как внутренний контроль определяет финансовую устойчивость организации?

8. Контроль за расходованием средств в условиях ограниченного финансирования.

9. Практика проведения экспертных оценок в аудите бюджетных средств.

10. Разработка программ повышения прозрачности в закупочной деятельности.

Тестирование:

1. Каков порядок расчетов по бюджетным обязательствам?

A) Согласно смете расходов

B) На основании фактических доходов

C) Актеро-бюджетный расчет

D) На основе клиринговых операций

2. Кто осуществляет банкротство?

A) Финансовые органы

B) Банковский суд

C) Арбитраж

D) Налоговая инспекция

3. Какой метод является обязательным для анализа выполнения бюджетных обязательств?

A) Офицальные записи

B) Распределение расходов

C) Документальные проверки

D) Прогноз рыночной стоимости

4. Какую из проверок должны проводить сертифицированные аудиторы?

A) Проверка капитальных вложений

B) Проверка финансовой отчетности

C) Регулирование бюджета

D) Анализ наращивания цен

5. Какой принцип банкротства необходимо учесть в рамках системы корпоративного контроля?

A) Принцип контроля и оценки

B) Принцип открытости

C) Принцип конфиденциальности

D) Принцип независимости

6. В чем заключается основная роль бухгалтерии в контрольной системе?

A) Разработка стратегий

B) Обеспечение правильного учета финансов

C) Реализация идей

D) Повышение ответственности за действия

7. Что из перечисленного является основным элементом эффективного контроля?

A) Текущие операции

B) Анализ и оценка процессов

C) Команда специалистов

D) Внешние инвестиции

8. Какой аспект не относится к обязательным налоговым проверкам?

A) Есть ли накладные

B) Какой товар поступает

C) Политические воздействия

D) Качество учета

9. Что лучше всего характеризует деятельность государственных органов в сфере налогов?

A) Повышение прозрачности

B) Контроль за соблюдением законодательства

C) Недопущение убытков

D) Поддержание диалога с налогоплательщиками

10. Какой элемент является важным при финансовом аудите?

A) Проверка на соответствие

B) Просмотр бухгалтерских отчетов

C) Открытие новых счетов

D) Налогообложение

ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации, и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности

Вопросы для устного опроса:

1. Какие принципы лежат в основе контрольно-надзорной деятельности?
2. В чем заключается принцип законности в контрольно-надзорной деятельности?
3. Какие методы используются для проведения финансового контроля?
4. Каково значение правового регулирования контрольно-надзорной деятельности?
5. Какие органы осуществляют контроль за соблюдением бюджетного законодательства?
6. Каковы особенности контроля за закупочной деятельностью в государственных учреждениях?
7. Каковы основные виды налогов, подлежащих контролю?
8. Каковы права и обязанности налогового инспектора?
9. В чем заключается механизм банковского надзора?
10. Как осуществляется контроль за деятельностью кредитных организаций?

Темы рефератов:

1. Правовая характеристика контроля за доходами физических лиц.
2. Психология взаимодействия контролирующих органов и экономики.
3. Каковы ключевые аспекты законодательства о публичных закупках?

4. Роль контроля в обеспечении экономической безопасности государства.
5. Факторы, определяющие эффективность налогового контроля.
6. Коммерческие закупки: аспекты правового регулирования и контроля.
7. Финансовый контроль как средство формирования ответственности.
8. Учет общественного мнения при проведении финансового контроля.
9. Применение статистических методов в налоговом контроле.
10. Разработка методик финансового контроля для некоммерческих организаций.
11.

Тестирование:

1. О чем в первую очередь должен заботиться внутренний контроль предприятия?

A) Устранение ненужных затрат
B) Обеспечение легитимности
C) Снижение рисков
D) Повышение производительности труда

2. Что рассматривается в рамках финансового анализа?

A) Политическое влияние
B) Качество финансовой отчетности
C) Научные исследования
D) Затраты на рекреацию

3. Какова стратегия контроля затрат для бюджетных организаций?

A) Разработка и соблюдение сметы расходов
B) Общий анализ расходов
C) Контроль обращения средств
D) Замена стандартов

4. Какой из следующих принципов является основным в контроле за производственной деятельностью?

A) Принцип эффективности
B) Принцип законности
C) Принцип гибкости
D) Принцип минимизации рисков

5. Какой документ является основным для бюджета?

A) Аналитическая справка
B) Бюджетный план
C) Программа развития
D) Договор

6. Какой орган отвечает за порядок выполнения бюджетных обязательств?

A) Банковская палата
B) Счетная палата РФ
C) Финансовый комитет
D) Гражданская инспекция

7. Какой из терминов означает несоответствие фактических и запланированных расходов?

A) Нехватка средств
B) Дефицит бюджета
C) Увеличение налогового бремени
D) Негативная рентабельность

8. Какой метод контроля является наиболее распространенным в сфере финансового аудита?

A) Наблюдение за трудом
B) Масштабное обследование
C) Просмотр документации

D) Опросы у персонала

9. Какой аспект не является частью анализа исполнения бюджета?

A) Сравнение фактических и плановых данных

B) Состояние инвестиций

C) Оценка целевого использования средств

D) Проверка отчетности

10. Какое ограничение применяется к бюджетным расходам?

A) Условия поставок

B) Запрет на превышение предусмотренных лимитов

C) Конфиденциальность операции

D) Указания контролирующих органов

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

Вопросы для устного опроса:

1. Что означает принцип соразмерности в контрольно-надзорной деятельности?
2. Каковы права и обязанности контролирующих органов?
3. Какие этапы включает процесс проведения финансового контроля?
4. Каковы цели бюджетного контроля в государственных учреждениях?
5. Какие документы обязательны для проведения бюджетного контроля?
6. Что такое закупочная деятельность и какие существуют её нормы права?
7. Как осуществляется налоговый контроль в Российской Федерации?
8. Какие нарушения могут быть выявлены в ходе налогового контроля?
9. Что представляет собой банковский контроль и какие у него цели?
10. Каковы основные принципы внутреннего контроля финансовой деятельности?

Темы рефератов:

1. Роль внешних аудитов в системе финансового контроля.
2. Как обеспечить соблюдение стандартов финансового контроля в организации?
3. Ответственность организаций за нарушения в сфере закупок.
4. Правовые аспекты использования бюджетных средств в благотворительных целях.
5. Взаимоотношения между международными стандартами и национальным законодательством в области контроля.
6. Проблемы правоприменения в сфере налогового администрирования.
7. Каковы требования к подготовке кадров для области финансового контроля?
8. Влияние на международные финансовые рынки на национальную контрольно-надзорную политику.
9. Порядок проведения контрольных мероприятий в области защиты прав потребителей.
10. Основные аспекты оценки правоприменительной практики в налоговой сфере.

Тестирование:

1. Какой масштаб контроля применяется для анализа бюджета?

A) Разделы и статьи бюджета

B) Классификация товаров

C) Условия предоставления услуг

D) Оценка трендов

2. Какой из аспектов важен для улучшения бюджетного контроля?

A) Принятие новых законов

B) Анализ прошлого опыта

C) Увеличение бюджета
D) Повышение налогов
3. Что является основным для успешного налогообложения?
A) Правильность учета
B) Справедливость
C) Оптимизация затрат
D) Повышение доходов
4. Какой из принципов необходим для создания эффективной системы внутреннего контроля?
A) Прирост дохода
B) Стандартизация процессов
C) Открытость информации
D) Гибкость системы
5. Какова основная задача программ налогового контроля?
A) Формирование новых стандартов
B) Сбор налогов
C) Увеличение бюджетных ассигнований
D) Проведение аудитных проверок
6. Какой элемент не является частью системы состояния бюджета?
A) Контроль за доходами
B) Оценка расходов
C) Подготовка исследовательской документации
D) Анализ планов
7. Какова роль законодательства в контексте финансового контроля?
A) Урегулирование и стандартизация процессов
B) Увеличение штрафов
C) Образование налоговых комитетов
D) Защита прав предпринимателей
8. Какой метод финансирования не подходит для анализа бюджетного контроля?
A) Государственные займы
B) Инвестиционные вклады
C) Налоги
D) Пошлины
9. Что должно включать внутреннее положение о контроле на предприятии?
A) Эзотерические методики
B) Методы и инструменты проверки
C) Условия работы со сторонними организациями
D) Политику управления рисками
10. Какой из документов обязательный для контроля закупок и контрактов?
A) Корреспонденция
B) Смета
C) Аудиторский отчет
D) Кредитный документ

ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста

Вопросы для устного опроса:
1. Как часто проводятся контрольные мероприятия?
2. Каковы основные виды контроля в контрольно-надзорной деятельности?
3. Кто может инициировать аудиторскую проверку внутреннего контроля?

4. Каковы критерии оценки качества банковского надзора?
5. Что такое комплаенс и как он связан с контролем?
6. Как государство поддерживает прозрачность в системе закупок?
7. Каковы главные проблемы, с которыми сталкиваются органы бюджетного контроля?
8. Какое влияние оказывает коррупция на налоговый контроль?
9. Какова роль наблюдательных советов в банковском контроле?
10. Каковы отличия в правилах контроля между государственными и частными учреждениями?

Темы рефератов:

1. Каковы признаки эффективной системы внутреннего контроля?
2. Роль законодательства о контроле в реализации государственной антикоррупционной политики.
3. Влияние новых методов управления на финансовый контроль.
4. Закупочная деятельность в условиях новых экономических реалий.
5. Профессиональная этика в сфере аудита и контроля.
6. Контролирующие меры в условиях глобальных экономических изменений.
7. Рынок качества как объект контроля: правовая перспектива.
8. Как контроль за финансированием формирует ответственность бизнеса?
9. Поиск и предотвращение нарушения в сфере налогового администрирования.
10. Проблемы и перспективы правового регулирования внутреннего контроля.

Тестирование:

1. Какой из документов детализирует расходы по проекту?
A) Бюллетень
B) Смета расходов
C) Договор
D) Финансовый отчет
2. Что важно учитывать при планировании финансового контроля?
A) Цели и задачи организации
B) Участие сотрудников
C) Регулирование рынка
D) Капитальные затраты
3. Какой из подходов используется для оценки соблюдения бюджета?
A) Метод сравнительного анализа
B) Метод оценки качества
C) Метод управления рисками
D) Метод планирования
4. Какой из перечисленных аспектов не относится к обязательствам бюджета?
A) Обоснование расходов
B) Индивидуальная отчетность
C) Прогноз доходов
D) Анализ целевого использования
5. Какой метод используется для обеспечения качества аудита?
A) Спонтанные проверки
B) Стандартизация процессов
C) Обучение сотрудников
D) Инновации
6. Какой из следующих аспектов является основным при проведении казначейского контроля?
A) Прогнозирование доходов
B) Контроль денежного потока
C) Оценка инвестиций

D) Мониторинг затрат

7. Какой вид контроля осуществляется в отношении кредитной деятельности банка?

A) Банковский контроль

B) Финансовая проверка

C) Административная проверка

D) Регулятивный контроль

8. Какой документ оформляется при осуществлении закупок государственных контрактов?

A) Аналитическая записка

B) Контракт

C) Письмо запроса

D) Налоговая декларация

9. Какой из факторов не влияет на бюджетирование?

A) Уровень экономического роста

B) Политические изменения

C) Изменение цен на сырьё

D) Социальные расходы

10. Какое основное значение имеет учет активов при внутреннем контроле?

A) Обеспечить правильное использование ресурсов

B) Оценить производительность труда

C) Подготовить кадровые отчеты

D) Разрабатывать новые проекты

ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения

Вопросы для устного опроса:

1. Что такое бюджетный контроль и какое его значение в государственной системе?
2. Каковы основные принципы бюджетного контроля?
3. Какие органы осуществляют бюджетный контроль в Российской Федерации?
4. В чем заключается отличие внутреннего и внешнего бюджетного контроля?
5. Каковы основные этапы бюджетного контроля?
6. Какие риски учитываются в процессе банковского надзора?
7. Каковы полномочия специализированных органов по банковскому контролю?
8. В чем заключается ответственность банков за нарушение законодательства?
9. Каковы основные международные практики в области банковского надзора?
10. Какие меры принимаются в отношении неплатежеспособных банков?

Темы рефератов:

1. Инструменты контроля за исполнением контрактов.
2. Практика применения интерпретаций норм законодательства в налоговом контроле.
3. Разработка критериев оценки эффективности внутреннего контроля.
4. Применение новых методов контроля в условиях цифровизации.
5. Роль бухгалтерского учета в системе финансового контроля.
6. Проблемы регуляции деятельности аудиторов в России.
7. Каковы ключевые аспекты контроля за выполнением финансовых обязательств?
8. Исследование практики применения налоговых вычетов.

9. Влияние финансовых технологий на банковское регулирование.

10. Как организовать обучение сотрудников в области финансового контроля?

Тестирование:

1. Какой из элементов является составляющей аналитики налоговых показателей?

A) Анализ объемов поступлений

B) Сравнительно-правовой анализ

C) Оценка репутации

D) Корректировка цен

2. Какой из документов служит основой для мониторинга закупочной деятельности?

A) Кредитный отчет

B) Отчет по закупкам

C) Финансовый баланс

D) Договор аренды

3. Какой принцип подразумевает наличие определенного соотношения между налоговыми нагрузками и социальной политикой?

A) Принцип легитимности

B) Принцип социального блага

C) Принцип справедливости

D) Принцип инновации

4. Какой вид контроля проводится на основе выборки?

A) Индивидуальный контроль

B) Периодический контроль

C) Общий контроль

D) Разово-нормативный контроль

5. Какой метод оценки позволяет проводить открытый анализ финансовых показателей?

A) Модели прогнозирования

B) Сравнительный анализ

C) Статистическая регрессия

D) Факторный анализ

6. Какой из аспектов не считается важным в системе внутреннего контроля?

A) Разработка внутренней документации

B) Выбор внешних консультантов

C) Оценка исполнения планов

D) Контроль финансовых операций

7. Какой риск не существует в сфере налогового контроля?

A) Налоговые ошибки

B) Нехватка контроля на уровне рынка

C) Долговая нагрузка

D) Риски несоответствия

8. Какова роль аудитора в рамках внутреннего контроля?

A) Подготовка финансовой отчетности

B) Проверка системы и предложений по улучшению

C) Разработка бюджета

D) Контроль за налогообложением

9. Какой из аспектов считается наиболее важным при проведении налогового контроля?

A) Инновационные решения

B) Соответствие налогового законодательства

C) Повышение доходов

D) Формирование отчетов

10. Какой из следующих факторов влияет на внешние проверки?

A) Экономическая стабильность

B) Решение акционеров

C) Цены на сырье

D) Занятость населения

ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках

Вопросы для устного опроса:

1. Как осуществляется взаимодействие между различными контролирующими органами?
2. Каковы этапы проведения контрольно-надзорного мероприятия?
3. На какие ключевые показатели следует обратить внимание при финансовом контроле?
4. Как известно, какие факторы необходимо учитывать при оценке финансового состояния организаций?
5. Как осуществляется мониторинг финансовых операций?
6. Какова роль анализа в методологии финансового контроля?
7. Как проводится оценивающий анализ в финансовом контроле?
8. Каковы рекомендации по использованию информационных технологий в финансовом контроле?
9. Что такое аудиторская методология и как она применяется на практике?
10. Как относится опыт зарубежных стран к методологии финансового контроля в России?

Темы рефератов:

1. Методы анализа и оценки эффективности бюджета.
2. Проблемы и решения в сфере контроля за использованием бюджетных средств.
3. Налоговый контроль в условиях глобализации.
4. Влияние общественного мнения на контрольно-надзорную деятельность.
5. Проблемы правоприменения в сфере налогового контроля.
6. Особенности контроля за предельными ценами на товары и услуги.
7. Назначение и функции внутреннего аудита в организации.
8. Роль финансового контроля в антикоррупционной политике.
9. Применение методологии SWOT-анализа в системах контроля.
10. Правовые аспекты аудита в сфере закупок и тендеров.

Тестирование:

1. Какой документ не имеет значения для осуществления контроля за выполнением бюджета?

A) Детализация доходов

B) Текущие затраты

C) Государственные контракты

D) Отчет о расходах

2. Какой принцип является важным для осуществления внутреннего контроля?

A) Принцип рыночной свободы

B) Принцип достоверности

C) Принцип самостоятельности

D) Принцип стандартизации

3. Что может служить индикатором финансового контроля?

A) Валюта

B) Условия кредитования
C) Ставки по ипотекам
D) Компетенция руководства

4. Какой из методов оценки используется для приготовления годовщин и отчетов?

A) Финансовая отчетность
B) Система налоговых вычетов
C) Социальный анализ
D) Экономическое моделирование

5. Какой документ служит основным для контроля закупок?

A) Годовой отчет
B) Контракт на поставку
C) Кредитное соглашение
D) Платежное поручение

6. Какова основная цель аудита в компании?

A) Подбор новых сотрудников
B) Проверка правомерности финансовой деятельности
C) Оценка качества продуктов
D) Разработка бизнес-планов

7. Какой из перечисленных органов может осуществлять контроль за обязательствами по государственным закупкам?

A) Налоговая служба
B) Счетная палата
C) Гражданская инспекция
D) Контрольная палата

8. Какой из принципов является ключевым при проведении налогового контроля?

A) Конфиденциальность данных
B) Объективность и справедливость
C) Инновационные методы
D) Отчетность перед акционерами

9. Какой метод не относится к внутреннему контролю?

A) Проверка выполнения показателей
B) Проведение маркетинговых исследований
C) Обработка финансовых данных
D) Оценка внутренней политики

10. Какую функцию выполняет Счетная палата в отношении бюджета?

A) Контроль за расходами и доходами бюджета
B) Проверка финансовой отчетности
C) Исследование налоговых поступлений
D) Консультирование по финансированию

ПК 1.1 Рассчитывать показатели проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Вопросы для устного опроса:

1. Какие документы являются основными нормативными актами в области бюджетного контроля?
2. В чем заключается роль аудитора в бюджетном контроле?
3. Как осуществляется контроль за целевым использованием бюджетных средств?
4. Каковы полномочия контрольных органов в сфере бюджетного контроля?

5. Какие последствия могут возникнуть при нарушении бюджетного законодательства?

6. Что такое банковский контроль и зачем он необходим?

7. Какие функции выполняет Центральный банк РФ в рамках банковского надзора?

8. Каковы основные виды банковского надзора?

9. Что такое лицензирование банковской деятельности и как оно связано с контролем?

10. Как осуществляется оценка надежности банков в процессе контроля?

Темы рефератов:

1. Проблемы трансакционных издержек в закупочной деятельности.
2. Значение внутреннего контроля для малого и среднего бизнеса.
3. Психологические аспекты аудиторской деятельности.
4. Роль финансового контроля в системе управления предприятием.
5. Контроль за осуществлением социальных программ: правовые и этические аспекты.
6. Повышение прозрачности финансовой отчетности через внутренний контроль.
7. Правовые ограничения в сфере налогового контроля.
8. Взаимодействие между налоговыми органами и бизнесом.
9. Модернизация нормативно-правового регулирования банковского контроля.
10. Влияние финансовых кризисов на контрольно-надзорную деятельность.

Тестирование:

1. Какой метод анализа используется для понимания рисков бизнеса?

A) SWOT-анализ

B) Бюджетный анализ

C) Модели кредитного риска

D) Технико-экономическое обоснование

2. Какой из следующих факторов может повлиять на закупочную деятельность?

A) Изменение рыночных цен на товары

B) Географическое расположение

C) Число конкурентов

D) Уровень валютного курса

3. Какой из данных факторов является важным для успешного внутреннего контроля?

A) Бюджетные ограничения

B) Команда профессионалов

C) Рыночные исследования

D) Долгосрочные планы

4. Какой из принципов предполагает наличие открытой информации о бюджетных процессах?

A) Принцип необходимости

B) Принцип прозрачности

C) Принцип достоверности

D) Принцип общественной ответственности

5. Что необходимо для обеспечения эффективности внутреннего контроля?

A) Привлечение финансовых консультантов

B) Непрерывный процесс обучения и совершенствования

C) Масштабное инвестирование

D) Высокий уровень конкуренции

6. Какой принцип правового регулирования важен для контроля за налогами?

A) Принцип избежания конфликта интересов

B) Принцип правовой определенности

C) Принцип конструктивного диалога
D) Принцип обработки данных
7. Какой из перечисленных аспектов не относится к контролю за состоянием бюджета?
A) Оценка бюджетного исполнения
B) Курирование новых инвестиционных проектов
C) Сравнение плановых и фактических данных
D) Контроль целевого использования бюджетных средств
8. Какой из указанных принципов учета является преобладающим в системе налогового контроля?
A) Принцип работников
B) Принцип объективности
C) Принцип надежности
D) Принцип инноваций
9. Какой из контролей применяется к общественному финансированию?
A) Государственный контроль
B) Частный контроль
C) Личный контроль
D) Юридический контроль
10. Какой из методов не используется для аудита финансовых операций?
A) Сравнительный метод
B) Маркетинг
C) Внутренний контроль
D) Финансовый анализ

ПК.1.4 Составлять плановые документы государственных и муниципальных учреждений и обоснования к ним

Вопросы для устного опроса:
1. Какие методы используют для проверки соблюдения нормативных актов?
2. Каковы основные статистические методы, используемые в контрольно-надзорной деятельности?
3. Какие существуют формы реагирования контролирующих органов на нарушения?
4. Каковы особенности контрольно-надзорной деятельности в России?
5. Как контролируется соблюдение трудового законодательства?
6. Каковы основные барьеры для эффективной контрольно-надзорной деятельности?
7. Каким образом осуществляется контроль за исполнением бюджета?
8. Какие существуют федеральные законы, касающиеся финансового контроля?
9. Какова роль Центрального банка в регулировании финансовой сферы?
10. Какие действия являются основанием для проведения внеплановой проверки?

Темы рефератов:
1. Проблемы и перспективы совершенствования норм законодательства о налоговом контроле.
2. Является ли налоговый контроль формой государственного вмешательства?
3. Роль системы оценки рисков в контрольно-надзорной деятельности.
4. Механизмы эффективного внутреннего контроля в крупных предприятиях.
5. Создание интегрированной системы контроля за финансами.
6. Правовые аспекты проверки финансовой отчетности.
7. Исследование влияния экономических факторов на бюджетный контроль.
8. Применение балансового метода в финансовом контроле.

9. Роль технологий больших данных в налоговом контроле.
10. Контроль за выполнением обязательств по государственным контрактам.

Тестирование:

1. Какой из принципов бюджетного контроля подразумевает открытость и доступность информации?

A) Принцип конфиденциальности
B) Принцип прозрачности
C) Принцип устойчивости
D) Принцип законности

2. Что является целью финансового контроля?

A) Привлечение инвестиций
B) Повышение прибыльности
C) Обеспечение экономической безопасности субъекта
D) Оптимизация бизнес-процессов

3. Какой из перечисленных актов регламентирует правила налогового контроля?

A) Гражданский кодекс
B) Налоговый кодекс
C) Бюджетный кодекс
D) Кодекс административных правонарушений

4. Какой документ часто используется для анализа закупочной деятельности?

A) Аналитическая записка
B) Отчет о выполнении контрактов
C) Коммерческое предложение
D) Банковская выписка

5. Какой из следующих методов не используется в системах внутреннего контроля?

A) Оценка рисков
B) Маркетинговый анализ
C) Проведение аудита
D) Мониторинг процессов

6. Что подразумевает под собой термин "бюджетный мониторинг"?

A) Постоянное наблюдение за исполнением бюджета
B) Оценка эффективности маркетинга
C) Подготовка финансовых отчетов
D) Проведение тренингов для персонала

7. Какой из факторов не учитывается при анализе налоговых рисков?

A) Экономическая деятельность
B) Состояние здоровья налогоплательщика
C) Качество ведения учета
D) Уровень взаимозависимости с государством

8. Какой профессиональный стандарт должен соблюдать внутренний аудитор?

A) Принципы продажи
B) Этические нормы аудита
C) Правила инвестирования
D) Условия лицензирования

9. Что является основной задачей органов государственной власти в сфере бюджетного контроля?

A) Создание новых бизнес-моделей
B) Обеспечение целевого использования бюджетных средств
C) Контроль за производственными показателями
D) Выявление иностранных инвестиций

10. Каковы функции финансового контроля в компании?

A) Только внешние проверки
B) Анализ и оценка финансовых результатов
C) Разработка нового продукта
D) Подготовка кадров

ПК 2.1 Осуществлять сбор, мониторинг и обработка данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей организации

Вопросы для устного опроса:

1. Какие виды нормативно-правовых актов регулируют финансовую сферу?
2. Как регулируется контроль за финансовыми учреждениями в России?
3. Какие ключевые документы определяют порядок финансового контроля?
4. Какую роль играют международные стандарты в финансовом регулировании?
5. Что такое бюджетный кодекс и как он влияет на финансовую сферу?
6. Какие органы осуществляют контроль за соблюдением финансового законодательства?
7. Как регулируется работа аудиторских компаний?
8. В чем заключаются особенности контроля за кредитными учреждениями?
9. Каковы права и обязанности субъектов финансового контроля?
10. Каковы основные изменения в законодательстве о финансовом контроле за последние годы?

Темы рефератов:

1. Эволюция законодательства о контрольной деятельности в России.
2. Роль проверочных мероприятий в обеспечении финансовой дисциплины.
3. Анализ и контроль рисков в финансовых институтах.
4. Закупочная деятельность в условиях пандемии: проблемы и решения.
5. Роль общественных организаций в контрольно-надзорной деятельности.
6. Влияние коррупции на финансовый контроль.
7. Применение критериального анализа в бюджетном контроле.
8. Контроль за соблюдением социального законодательства.
9. Какова роль оценки результативности финансовой деятельности?
10. Международный опыт в сфере аудита бюджетных средств.

Тестирование:

1. Какое основное назначение внутреннего контроля?

A) Подготовка отчетности
B) Повышение эффективности и законности деятельности
C) Проведение внешних проверок
D) Установление правоспособности организаций

2. Какая форма контроля включает в себя оценку и анализ правомерности государственного бюджета?

A) Финансовый контроль
B) Бюджетный контроль
C) Налоговый контроль
D) Внутренний контроль

3. Что не является предметом правового регулирования банковской деятельности?

A) Условия открытия счетов
B) Анализ бухгалтерских балансов
C) Установление ставок по кредитам
D) Защита прав потребителей банковских услуг

4. Какой документ используется для контроля за государственными закупками?

A) Гражданский кодекс

B) Федеральный закон «О контрактной системе»

C) Налоговый кодекс

D) Уголовный кодекс

5. Что является обязательным условием для осуществления внутреннего контроля?

A) Наличие внешнего аудитора

B) Разработка внутренней политики контроля

C) Участие руководства компании

D) Проведение семинаров для сотрудников

6. В чем заключается задача налоговой службы?

A) Защита интересов предпринимателей

B) Проверка правильности исчисления и уплаты налогов

C) Подготовка финансовых отчетов

D) Консультирование по налоговым вопросам

7. Что отражается в отчетности, формируемой для бюджетного контроля?

A) Условия кредитования

B) Использование бюджетных средств

C) Объемы производства

D) Кадровые изменения

8. Какой функционал не относится к банкам в рамках банковского контроля?

A) Проведение аудитов финансов

B) Осуществление контроля за закупками

C) Проверка соблюдения кредитных условий

D) Анализ финансовой отчетности

9. Какое значение имеет принцип законности в контрольно-надзорной деятельности?

A) Обеспечение правомерности всех действий контролирующих органов

B) Оценка эффективности по финансовым результатам

C) Применение современных технологий

D) Упрощение процедур проверки

10. Какой орган осуществляет внутренний контроль на предприятии?

A) Внешний аудитор

B) Специально назначенная служба или департамент

C) Правительство

D) Налоговая служба

ПК 3.1 Осуществлять постановку на учет в налоговых органах, ведение учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или в интересах третьих лиц, в том числе физических лиц

Вопросы для устного опроса:

1. Как осуществляется контроль за государственными и муниципальными закупками?
2. Как проводятся проверки финансовой отчетности?
3. Какие существуют механизмы защиты прав граждан при контроле?
4. Как осуществляется пересмотр нормативных актов, регулирующих финансовую сферу?
5. Какие документы нужны для проведения финансового контроля?
6. Что такое отчет о проведении финансового контроля?
7. Как обеспечить доверие к результатам финансового контроля?
8. Как взаимодействовать с руководством организации в процессе контроля?
9. В чем заключается сложность оценки эффективности финансового контроля?

10. Какие существуют варианты отчетности по результатам финансового контроля?

Темы рефератов:

1. Как обеспечивается мониторинг социально значимых проектам при бюджетном контроле?
2. Формы и методы контроля за расходами в социальном секторе.
3. Как меняется практика налогового контроля с приходом цифровых технологий?
4. Опросы как инструмент оценки эффективности контроля.
5. Принципы научной организации труда в сфере финансового контроля.
6. Как осуществляется контроль за общественным финансированием?
7. Задачи и вызовы для бухгалтерского учета в условиях кризиса.
8. Современные тенденции в налоговой политике и их влияние на контроль.
9. Методики взаимодействия аудиторов с контролирующими органами.
10. Роль гражданского контроля в контрольно-надзорной деятельности.

Тестирование:

1. Что такое контрольно-надзорная деятельность?

A) Проверка финансовых отчетов

B) Контроль законности и эффективности деятельности субъектов

C) Проведение аудита

D) Подготовка налоговых деклараций

2. Какой из принципов является основным в контрольно-надзорной деятельности?

A) Принцип платности

B) Принцип секретности

C) Принцип законности

D) Принцип устойчивости

3. Какой документ содержит основные нормы контрольно-надзорной деятельности в России?

A) Гражданский кодекс

B) Налоговый кодекс

C) Федеральный закон «О контрольно-надзорной деятельности»

D) Уголовный кодекс

4. Что подразумевается под методологическими основами финансового контроля?

A) Практические советы по ведению бухгалтерского учета

B) Системы и методы проверки финансовой отчетности

C) Темы для исследований

D) Разработка финансовых планов

5. Какой из указанных нормативных актов регулирует бюджетный контроль в России?

A) Налоговый кодекс

B) Бюджетный кодекс

C) Гражданский кодекс

D) Уголовный кодекс

6. Какой орган отвечает за налоговый контроль в России?

A) Центральный банк

B) Федеральная налоговая служба

C) Министерство финансов

D) Госдума

7. Что означает термин "финансовый контроль"?

A) Процесс проведения семинаров

B) Оценка и проверка финансовых операций

C) Составление финансовых отчетов

D) Проводка бюджетных средств

8. Какой из перечисленных принципов НЕ является основным при проведении бюджетного контроля?

A) Принцип прозрачности

B) Принцип конфиденциальности

C) Принцип ответственности

D) Принцип законности

9. Что является основной задачей контроля за выполнением бюджета?

A) Подготовка финансовых отчетов

B) Обеспечение эффективного использования бюджетных средств

C) Организация семинаров

D) Проведение налоговых проверок

10. Какой из перечисленных факторов не влияет на налоговый контроль?

A) Уровень доходов граждан

B) Курсы валют

C) Налоговая политика государства

D) Уровень правопорядка

ПК 3.2 Проводить обработку документации, информации при формировании налоговой отчетности, во время осуществления мероприятий налогового контроля (администрирования)

Вопросы для устного опроса:

1. Что включает в себя налоговый контроль?
2. Каковы основные виды налогового контроля?
3. Каковы функции налоговых органов?
4. В чем состоит разница между камеральной и выездной проверками?
5. Как налоговые органы контролируют соблюдение налогового законодательства?
6. Каковы права и обязанности налогоплательщиков в отношении налогового контроля?
7. Какие методы используются при налоговом контроле?
8. Что такое налоговая амнистия и как она влияет на налоговый контроль?
9. Каковы основные принципы налогообложения в Российской Федерации?
10. Какой порядок обжалования действий налоговых органов?

Темы рефератов:

1. Как контролируются государственные инвестиции?
2. Создание эффективной системы контроля в бюджетной сфере.
3. Теоретические аспекты правового регулирования налогового контроля.
4. Разработка и внедрение внутренних нормативных актов по контролю.
5. Глобализация и её влияние на финансовый контроль.
6. Финансовая отчетность как объект контроля: лучшие практики.
7. Влияние изменения экономической политики на бюджетный контроль.
8. Социологические аспекты налогового контроля: перспективы и проблемы.
9. Роль риск-менеджмента в бюджетном контроле.
10. Правовая защита прав потребителей в закупочной деятельности.

Тестирование:

1. Какой принцип является основополагающим для налогового контроля?

A) Принцип конкурентоспособности

B) Принцип справедливости

C) Принцип инновационности
D) Принцип бюрократии

2. Какой документ служит основой для проведения контролирующих мероприятий?
A) Календарный план
B) Нормативный акт
C) Внутреннее положение
D) Годовой отчет

3. Какой из аспектов внутреннего контроля включает в себя работу с персоналом?
A) Финансовая отчетность
B) Подбор и обучение сотрудников
C) Проведение внешних аудитов
D) Организация контроля за внешними сделками

4. Какой из элементов не является частью системы банковского контроля?
A) Анализ кредитоспособности
B) Маркетинговые исследования
C) Управление рисками
D) Проверка соблюдения нормативов

5. Какой из документов является основным в системе внутреннего контроля?
A) Запрос на тендер
B) Инструкция по внутреннему контролю
C) Коммерческое предложение
D) Налоговая декларация

6. Что такое закупочная деятельность?
A) Процесс приобретения товаров, работ и услуг для нужд организации
B) Перепродажа товаров
C) Выпуск новой продукции
D) Финансовая отчетность

7. Какой орган осуществляет контроль за соблюдением законодательства в сфере бюджетного контроля?
A) Налоговая служба
B) Счетная палата
C) Министерство финансов
D) Центральный банк

8. Какой элемент не включает в себя внутренний контроль в компании?
A) Анализ рисков
B) Оформление договоров
C) Оценка финансовых потоков
D) Проверка соблюдения нормативов

9. Какой из следующих аспектов является частью банковского надзора?
A) Социальные инициативы
B) Мониторинг финансового состояния банков
C) Маркетинговая деятельность
D) Инвестиционный анализ

10. Какой принцип не является частью системы налогового контроля?
A) Принцип прозрачности
B) Принцип автономии
C) Принцип законности
D) Принцип ответственности

ПК 3.3 Проводить анализ норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового контроля

Вопросы для устного опроса:

11. Как контролируются финансовые потоки в организациях?
12. Какова роль анализа рисков в контрольно-надзорной деятельности?
13. В чем заключается ответственность за нарушение нормативно-правового регулирования?
14. Каковы правила организации и проведения финансовых проверок?
15. Что такое методология финансового контроля?
16. Какие методы финансового контроля вы знаете?
17. В чем разница между внутренним и внешним финансовым контролем?
18. Как осуществляется планирование финансового контроля?
19. Что такое риск-ориентированный подход в финансовом контроле?
20. Какие этапы включает в себя процесс финансового контроля?

Темы рефератов:

1. Как организовать внутренний контроль для малых предприятий?
2. Финансовые инструменты как объект банковского контроля.
3. Оценка результативности программ государственного контроля.
4. Сравнительный анализ контрольно-надзорной деятельности в странах ЕС.
5. Правовые и этические аспекты внутреннего аудита.
6. Исследование влияния изменений в налоговом законодательстве на налоговый контроль.
7. Аудит как форма контроля за эффективностью бюджета.
8. Роль общественных контролеров в закупочной деятельности.
9. Как измеряется эффективность контрольно-надзорной деятельности?
10. Сравнение внутреннего и внешнего контроля: преимущества и недостатки.

Тестирование:

1. Какой из следующих актов регулирует контроль за соблюдением бюджетного законодательства?

A) Гражданский кодекс
B) Бюджетный кодекс
C) Налоговый кодекс
D) Уголовный кодекс

2. Какой из перечисленных принципов является основным в налоговом контроле?

A) Принцип минимизации расходов
B) Принцип справедливости
C) Принцип роста доходов
D) Принцип безубыточности

3. Что не считается источником финансирования бюджета?

A) Налоги
B) Кредиты за границей
C) Поступления от продаж
D) Государственные дотации

4. Какой из перечисленных документов является рабочим при выполнении бюджетного контроля?

A) Положение о ведении финансов
B) Отчет о выполнении бюджета
C) Платежное поручение
D) Налоговая декларация

5. Какая из задач внутреннего контроля заключается в предотвращении ошибок?

A) Анализ рисков

B) Анализ производства

C) Вместо проверки доходов

D) Принятие решений по закупкам

6. Что является основной функцией налоговой службы?

A) Сбор налогов и контроль за их уплатой

B) Проведение семинаров

C) Организация проверки прав на имущество

D) Мониторинг экономической активности

7. Какой из принципов контроля исключает возможность манипуляции финансовой информацией?

A) Принцип справедливости

B) Принцип информированности

C) Принцип доступности

D) Принцип добровольности

8. Какой из примеров представляет собой внутренний контроль?

A) Проверка отчетности компанией

B) Контроль со стороны налогового органа

C) Мониторинг со стороны правительства

D) Анализ внешних сторонних проверок

9. Если предприятие решает провести внутренний аудит, что должно быть основным шагом?

A) Проведение тендеров

B) Определение области проверки

C) Запуск новых продуктов

D) Проведение маркетингового исследования

10. Какой документ регулирует вопросы реализации государственных закупок?

A) Гражданский кодекс

B) Федеральный закон «О контрактной системе»

C) Кодекс административных правонарушений

D) Налоговый кодекс

ПК 4.1 Осуществлять предварительный сбор данных о потребностях, ценах на товары, работы, услуги

Вопросы для устного опроса:

1. Какие факторы влияют на эффективность контрольной деятельности?
2. Каковы последствия за нарушения в области контрольно-надзорной деятельности?
3. Как взаимосвязаны бюджетный, налоговый, банковский и внутренний контроль?
4. Как современные технологии влияют на осуществление контроля в разных сферах?
5. Какие проблемы могут возникнуть в процессе бюджетного контроля?
6. Каковы основные изменения в законодательстве, касающиеся налогового контроля?
7. Какова роль гражданского общества в контроле за расходованием бюджетных средств?
8. Какова значимость обратной связи между налогоплательщиками и налоговыми органами?
9. Как внутренний контроль связан с корпоративным управлением?

10. Какие меры по улучшению контроля рекомендуются для экономических субъектов?

Темы рефератов:

1. Влияние цифровизации на контрольно-надзорную деятельность.
2. Правовые проблемы в сфере банковского контроля и надзора.
3. Стратегии повышения эффективности внутреннего контроля.
4. Анализ правовых основ бюджетного контроля в муниципальных образованиях.
5. Соотношение административного и финансового контроля.
6. Роль Совета Федерации и Государственной Думы в контрольно-надзорной деятельности.
7. Проведение налоговых проверок: этапы и процедуры.
8. Взаимодействие налоговых органов с правоохранительными службами.
9. Методические рекомендации по проведению финансовых проверок.
10. Разработка и внедрение стандартов финансового контроля в малом бизнесе.

Тестирование:

1. Какой акцент ставится на целях внутреннего контроля?

A) Достижение финансовой устойчивости

B) Повышение дохода

C) Снижение затрат

D) Увеличение рынка

2. Что из перечисленного является главным аспектом внутреннего контроля?

A) Поддержка инноваций

B) Повышение эффективности операций

C) Расширение инвестиций

D) Ведение маркетинговых исследований

3. Какой принцип не относится к основным принципам налогового контроля?

A) Принцип легитимности

B) Принцип ограничения заниженных налогов

C) Принцип ответственности

D) Принцип реализуемости

4. Какой метод включает в себя проверку финансовых документов?

A) Документарный аудит

B) Опрос граждан

C) Прогнозирование бюджета

D) Анализ потребительского рынка

5. Какой период, согласно законодательству, необходимо хранить бухгалтерские документы?

A) Пять лет

B) Один год

C) Три года

D) Десять лет

6. Зачем осуществляется мониторинг факторов риска в компаниях?

A) Для обеспечения стабильного роста

B) Для предотвращения финансовых потерь

C) Для расширения ассортимента

D) Для повышения репутации

7. Какой из следующих вопросов является приоритетом при анализе выполнения бюджета?

A) Прогноз производительности

B) Соответствие фактических расходов с запланированными

C) Соотношение доходов и расходов компании

D) Анализ изменения цен

8. Какой основной документ описывает порядок ведения внутреннего контроля?

A) Положение о внутреннем контроле

B) Устав компании

C) Бюджетный план

D) Годовой отчет

9. Какой подход является ключевым в методологии бюджетного контроля?

A) Управление по результатам

B) Прогнозирование доходов

C) Ведение бухгалтерского учета

D) Контроль за исполнением планов

10. Какой метод используется для анализа финансового состояния организации?

A) Финансовый анализ

B) Налоговая проверка

C) Анализ внешней среды

D) Социологические опросы

ПК 5.1 Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности

Вопросы для устного опроса:

1. Что такое внутренний контроль и почему он важен для организации?
2. Каковы основные элементы внутреннего контроля?
3. Каковы функции внутреннего аудита в рамках внутреннего контроля?
4. Какие методы и инструменты используются для внутреннего контроля?
5. Как внутренний контроль способствует повышению эффективности финансовой деятельности?
6. Каковы нормативные акты, регламентирующие внутренний контроль в России?
7. В чем заключается роль руководства организации в системе внутреннего контроля?
8. Как внутренний контроль помогает предотвратить мошенничество?
9. Какие последствия могут возникнуть при отсутствии эффективного внутреннего контроля?
10. Как часто проводятся проверки внутреннего контроля в организации?

Темы рефератов:

1. Проблемы и перспективы развития бюджетного контроля в Российской Федерации.
2. Законодательные изменения и их влияние на закупочную деятельность.
3. Налоговый контроль: современные тенденции и вызовы.
4. Роль и значение внутреннего контроля в финансовой деятельности компаний.
5. Критерии оценки эффективности контрольно-надзорной деятельности.
6. Взаимодействие между государственными и частными контролирующими органами.
7. Применение системного подхода в методологии финансового контроля.
8. Правовые аспекты осуществления финансового контроля в государственных учреждениях.
9. Механизмы защиты прав налогоплательщиков в процессе налогового контроля.
10. Анализ результатов контроля за исполнением бюджетных обязательств.

Тестирование:

1. Что не входит в функции органов внутреннего контроля?

A) Проверка финансовых потоков

B) Проведение внешней политической оценки
C) Оценка соблюдения стандартов
D) Анализ рисков
2. Какой термин определяется как несоблюдение налоговых обязательств?
A) Финансовая несостоятельность
B) Налоговая задолженность
C) Предпринимательский риск
D) Инвестиционный барьер
3. Какой основной принцип должен соблюдаться при проведении аудита?
A) Коммерческая выгода
B) Независимость
C) Эффективность
D) Рост доходов
4. Какую информацию собирает налоговая служба в процессе контроля?
A) Состояние выполнения планов по продажам
B) Данные о доходах и расходах налогоплательщиков
C) Маркетинговая активность
D) Состояние цен на рынке
5. Какой из перечисленных документов является обязательным для ведения внутреннего контроля?
A) Коммерческое предложение
B) Положение о внутреннем контроле
C) Налоговая декларация
D) Учётные записи
6. Какой процесс является частью бюджетного контроля?
A) Анализ и оценка исполнения бюджета
B) Продажа финансовых инструментов
C) Оценка рыночной стоимости товаров
D) Промо-акции
7. Какой документ используется для контроля за акциями и облигациями?
A) Эмиссионный проспект
B) Бюджетная декларация
C) Кредитное соглашение
D) Маркетинговый отчет
8. Какие расчеты не входят в задачи бюджетного контроля?
A) Выравнивание бюджета
B) Кредитование бизнеса
C) Оценка целевого использования
D) Анализ исполнения доходной части бюджета
9. Что является основной задачей финансового контроля в организации?
A) Проведение внешних проверок
B) Обеспечение соблюдения финансовой дисциплины
C) Подготовка новых проектов
D) Маркетинговое изучение
10. Какой термин описывает процедуру перевода денежных средств?
A) Денежный поток
B) Платежное поручение
C) Бюджетное обязательство
D) Долговое требование

ПК 5.2 Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности

Вопросы для устного опроса:

1. Какие правовые акты регулируют вопросы финансового контроля?
2. Каковы важнейшие аспекты взаимодействия между контролирующими органами и налогоплательщиками?
3. Как организуется работа по внутреннему контролю в крупных компаниях?
4. В чем заключается необходимость постоянного контроля за финансовой деятельностью?
5. Какова роль информационных технологий в процессе финансового контроля?
6. Что такое риск-менеджмент в контексте внутреннего контроля?
7. Каков порядок проведения проверок на предмет соблюдения законодательных норм?
8. В чем важность правового регулирования для обеспечения прозрачности бюджетных расходов?
9. Какова практика применения санкций в случае нарушения требований бюджетного контроля?
10. Как осуществляется контроль за исполнением налоговых обязательств в сфере внешнеэкономической деятельности?

Темы рефератов:

1. Соотношение внутреннего и внешнего контроля: проблемы и решение.
2. Нормативно-правовое регулирование контроля за государственными закупками.
3. Этические аспекты контрольно-надзорной деятельности.
4. Роль внутреннего аудита в системе финансового контроля.
5. Опыт зарубежных стран в области контрольно-надзорной деятельности.
6. Роль финансовых институтов в проведении банковского надзора.
7. Порядок и методы проведения налоговых проверок.
8. Правила проведения проверок на соответствие бюджетным нормам.
9. Законодательство о публичных закупках: современное состояние и тенденции.
10. Анализ правовых основ внутреннего контроля в финансовых организациях.

Тестирование:

1. Какой орган проводит проверку целевого использования бюджетных средств?

A) Налоговая служба
B) Счетная палата
C) Министерство финансов
D) Государственная дума

2. Какой документ влияет на проведение контроля за закупками?

A) Гражданский кодекс
B) Федеральный закон о контрактной системе
C) Кодекс о труде
D) Налоговый кодекс

3. Какой из методов не используется для финансового контроля?

A) Экспертная оценка
B) Сравнительный анализ цен
C) Внутренний аудит
D) Опросы у персонала

4. Что значит термин "управление рисками" в контексте контролирующей деятельности?

A) Идентификация и минимизация финансовых рисков
B) Привлечение инвестиций
C) Организация производства
D) Формирование отчетности

5. Какой основной принцип контроля в банковской сфере?

A) Надежность и ответственность

B) Конфиденциальность

C) Инновационность

D) Гибкость

6. Что подразумевает под собой термин "внешний аудит"?

A) Проверка корпоративной отчетности

B) Оценка финансовых потоков независимой организацией

C) Проверка ведения счетов внутри компании

D) Профессиональная диагностика

7. Какой из следующих сроков является максимальным для проведения налоговой проверки?

A) Один месяц

B) Три месяца

C) Полгода

D) Один год

8. Какой из контрактов является частью закупочной деятельности?

A) Доставка материалов

B) Контракт на выполнение работ

C) Арендное соглашение

D) Лизинговый договор

9. Какой метод анализа используется для проверки внутреннего контроля?

A) Анализ соответствия

B) Долгосрочные прогнозы

C) Оценка рыночного потенциала

D) Реструктуризация активов

10. Какой из аспектов не является частью процедур контроля за бюджетом?

A) Финансовые отчеты

B) Обоснование расходов

C) Изменение налогового законодательства

D) Оценка результата

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

Вопросы для устного опроса:

1. Каковы международные стандарты в области внутреннего контроля?
2. Как осуществляется контроль за финансирование государственных программ?
3. Какие изменения в законодательстве могут повлиять на закупочную деятельность?
4. Каковы основные этапы процесса закупок в государственном секторе?
5. В чем заключается оптимизация процесса закупок госорганами?
6. Какие стратегии могут быть использованы для эффективного бюджетного контроля?
7. Как контролируются закупки в системах электронных торгов?
8. Что определяет эффективность налогового контроля в различных странах?
9. Каковы причины для проведения налогового аудита?
10. Как защитить права налогоплательщиков в процессе налогового контроля?

Темы рефератов:

1. Правовые основы контрольно-надзорной деятельности в Российской Федерации.
2. Принципы контрольно-надзорной деятельности: теория и практика.
3. Роль контрольно-надзорных органов в обеспечении финансовой безопасности.
4. Нормативно-правовые акты, регулирующие контрольно-надзорную деятельность.
5. Влияние международных норм на национальное законодательство контрольно-надзорной деятельности.
6. Методология проведения финансового контроля: базовые подходы и методы.
7. Основные функции органов контроля в финансовой сфере.
8. Специфика правового регулирования контрольно-надзорной деятельности в разных отраслях экономики.
9. Разработка и внедрение стандартов внутреннего контроля в организациях.
10. Применение новых информационных технологий в контрольно-надзорной деятельности.

Тестирование:

1. Какой из перечисленных видов контроля осуществляется при проведении налоговых проверок?
A) Эффективность использования ресурсов
B) Правомерность исчисления и уплаты налогов
C) Сравнение с плановыми показателями
D) Проверка кассовой дисциплины
2. Какое из правил является важным в правовом регулировании финансовой деятельности?
A) Принцип конфиденциальности
B) Принцип доступности информации
C) Принцип инновативности
D) Принцип простоты
3. Какие мероприятия не относится к финансовому контролю?
A) Учет расчетов
B) Разработка рекламной стратегии
C) Проверка платежей
D) Анализ доходов и расходов
4. Какой из принципов НЕ является важным при проведении налогового контроля?
A) Принцип закономерности
B) Принцип произвола
C) Принцип транспарентности
D) Принцип целевой направленности
5. Если организация имеет претензии со стороны налогового контроля, она должна:
A) Представить доказательства своей правоты
B) Закрыть бизнес
C) Произвести перерасчет налогов
D) Подать в суд против контролеров
6. Какой из следующих вопросов важен для проведения услуги внутреннего аудита?
A) Обсуждение новых товаров
B) Анализ рисков бизнеса
C) Проведение тендеров
D) Ведение бухгалтерии

7. Какая из форм контроля фитнеса не относится к регулированию государственных закупок?

A) Публичные торги

B) Договорные обязательства

C) Аукцион

D) Конкурс

8. Что не является предметом анализа в ходе проведения финансового контроля?

A) Состояние расчетов

B) Личный доход сотрудников

C) Качество финансовой отчетности

D) Соответствие фактов и документов

9. Какой из элементов не входит в систему налогового контроля?

A) Контроль за исчислением налогов

B) Оценка обязательств

C) Оценка прибыльности бизнеса

D) Проведение проверок налогоплательщиков

10. Какой термин используется для обозначения контроля за правильностью исполнения бюджетных обязательств?

A) Налоговый контроль

B) Бюджетный контроль

C) Внутренний контроль

D) Экономический контроль

3.3 Промежуточная аттестация по дисциплине

Промежуточная аттестация проводится форме экзамена.

Вопросы к экзамену:

1. Описание основных принципов контрольно-надзорной деятельности.
2. Законодательные акты, регулирующие контрольно-надзорную деятельность в России.
3. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.
4. Основные методы, используемые при проведении финансового контроля.
5. Роль государственного контроля в обеспечении экономической безопасности.
6. Понятие бюджетного контроля.
7. Правовые основы закупочной деятельности в России.
8. Процедуры контроля за соблюдением бюджетного законодательства.
9. Задачи, решаемые налоговым контролем.
10. Контроль за правильностью исчисления и уплаты налогов.
11. Ключевые направления правового регулирования банковского контроля.
12. Понятие надзора за банками и его цели.
13. Основные виды внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов.
14. Принципы организации внутреннего контроля в компании.
15. Роль контролирующих органов в сфере финансового контроля.
16. Контроль за финансированием государственных программ.
17. Понятие бюджетного процесса и его связь с контрольной деятельностью.
18. Виды нарушений, подлежащие контролю в рамках налогового законодательства.
19. Функции органов, осуществляющих государственный финансовый контроль.
20. Специфика проведения контроля за государственными закупками.

21. Категории товаров и услуг, подлежащие обязательному контролю при закупках.
22. Роль внутренних аудиторов в системе финансового контроля.
23. Процедуры, связанные с контролем за расходами государственного бюджета.
24. Последствия за нарушение законодательства о закупках.
25. Основные документы, регламентирующие налоговый контроль.
26. Порядок проведения налоговых проверок.
27. Контроль за выполнением налоговых обязательств юридическими лицами.
28. Значение анализа рисков в контрольно-надзорной деятельности.
29. Особенности правового регулирования внешнего финансового контроля.
30. Контроль за финансовой отчетностью и предотвращение мошенничества.
31. Методы оценки эффективности бюджетного контроля.
32. Процессы выявления и устранения нарушений в области закупок.
33. Критерии эффективности налогового контроля.
34. Права контролирующего органа во время проверки.
35. Меры, принимаемые в случае выявления нарушений в деятельности банков.
36. Роль международных стандартов в регулировании банковского контроля.
37. Документы, необходимые для проведения финансового контроля в компании.
38. Влияние организационной структуры на эффективность внутреннего контроля.
39. Взаимодействие между различными контролирующими органами.
40. Основные цели правового регулирования финансового контроля.
41. Последствия финансовых правонарушений.
42. Роль финансового контроля в поддержании прозрачности государственных расходов.
43. Порядок проведения контрольных мероприятий в сфере закупок.
44. Изменения в законодательстве о налогах и их влияние на налоговый.
45. Влияние информационных технологий на контрольно-надзорную деятельность.
46. Контроль выполнения бюджетных обязательств.
47. Задачи федеральной службы финансового контроля.
48. Обеспечение защиты прав участников закупочной деятельности.
49. Особенности контрольных полномочий в отношении государственных и муниципальных учреждений.
50. Значимость внутреннего контроля для повышения финансовой устойчивости организации.

Задания к экзамену:

1. Контрольно-надзорный орган проводит проверку компании, у которой найдено несоответствие в отчетах о деятельности. Какие шаги необходимо предпринять в соответствии с законами и принципами контрольно-надзорной деятельности?
2. В процессе проверки выявлены признаки коррупции. Каковы действия органа, какие правовые инструменты он может использовать для расследования?
3. В результате анализа работы контрольно-надзорного органа было установлено, что действующее законодательство не позволяет эффективно выявлять финансовые нарушения. Какие изменения следует предложить?
4. Какую роль играет нормативно-правовое регулирование в взаимодействии между различными контрольно-надзорными органами в финансовой сфере?
5. У организации запланирован финансовый аудит. Как выбрать наиболее подходящие методы контроля в зависимости от специфики деятельности?
6. В ходе финансового контроля специалист выявил ошибки в бухгалтерской отчетности. Какова методология исправления данных и дальнейших действий?

7. В ходе бюджетного контроля было найдено превышение расходов. Определите полномочия контролирующего органа в данной ситуации.

8. Организация не выполнила требования по проведению тендера на закупку. Какую ответственность понесет организация в соответствии с правовыми основами закупочной деятельности?

9. Найден случай занижения налоговой базы у юридического лица. Каковы действия налогового органа в данной ситуации?

10. Компания оспаривает действия налогового органа по проверке. Каково правовое обоснование для проверки, и как налоговый орган должен действовать в ответ на жалобу?

11. В процессе банковского контроля выявлено несоответствие стандартам, установленным Центральным банком. Какие шаги должны быть предприняты в ответ на это?

12. Банк лишился лицензии. Какие правовые аспекты нужно учесть при анализе причин потери лицензии?

13. Внутренний аудит организации выявил значительные финансовые расхождения. Каковы действия внутреннего контролера для расследования ситуации?

14. Организация решила внедрить новую систему внутреннего контроля. Какие правовые основы и методологии следует учитывать при разработке этой системы?

15. В связи с подозрениями на финансовые махинации необходимо провести проверку. Как правильно организовать расследование в рамках законодательства?

16. Ваша организация планирует обучить сотрудников принципам внутреннего контроля. Какие основные темы должны быть включены в программу обучения?

17. В ходе банковского надзора банк получил жалобу от клиента. Как следует действовать в рамках правового регулирования?

18. Аудитор поднял вопрос о необходимости повторной проверки предыдущих финансовых данных. Каковы правовые последствия такого решения для организации?

19. Ваша организация должна соответствовать международным стандартам финансовой отчетности. Как это влияет на внутренний контроль?

20. В результате несовершенных действий в области финансового контроля, организация понесла репутационные потери. Какие меры необходимо принять для восстановления репутации и предотвращения подобных ситуаций в будущем?