

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПОВОЛЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ



УТВЕРЖДАЮ
Декан ЭФ

УТВЕРЖДАЮ /Н.М. Стрельникова/
(Ф.И.О. декана (директора института))

30.06.2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б.1.1.33 Контрольно-надзорная деятельность

(код и наименование дисциплины по учебному плану)

Направление подготовки
(специальность)

38.03.01 Экономика

Квалификация выпускника

Бакалавр

(бакалавр/магистр/специалист)

Направленность

Финансы и кредит

Курс 4
Семестр 7, 8

Распределение учебного времени

Трудоемкость по учебному плану	180 / 5	часов/зачетных единиц
Лекции	8	часов
Лабораторные работы	-	часов
Практические занятия	12	часов
Иная контактная работа	-	часов
Всего контактной работы (без учета экз.)	20	часов
Контактная работа по экзамену	-	часов
Курсовой проект (работа)	-	семестр
Самостоятельная работа обучающихся (без учета экз.)	160	часов
Самостоятельная работа по подготовке к экзамену	-	часов
Экзамен	-	семестр
Зачет	-	семестр
БРК, ДЗ	8	семестр

(год)

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО направления подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика

Программу составили:

профессор с ученой степенью доктора наук	БУНиЭБ	СОГЛАСОВАНО	А.В. Короткова
(должность)	(кафедра)		(И.О. Фамилия)

РАССМОТРЕНА и ОДОБРЕНА на заседании кафедры, за которой закреплена дисциплина
Кафедра бухгалтерского учета, налогов и экономической безопасности

(наименование кафедры)		
14.01.2021	протокол №	5
(дата)		
Заведующий кафедрой	СОГЛАСОВАНО	О.А. Миронова
		(И.О. Фамилия)

Рабочая программа СОГЛАСОВАНА с факультетом (институтом), выпускающей(ими)
кафедрой(ами).
СООТВЕТСТВУЕТ действующей ОП.

Заведующий кафедрой	СОГЛАСОВАНО	Л.В. Смоленникова
		(И.О. Фамилия)

Председатель методической комиссии факультета (института), в который входит
выпускающая кафедра

СОГЛАСОВАНО	О.Е. Иванов
	(И.О. Фамилия)

Эксперт(ы): Жубрин Алексей Анатольевич, помощник генерального директора ОАО
«ММЗ» по информатизации – начальник управления информационных технологий
Рабочая программа проверена и зарегистрирована в УМЦ 01.07.2021 г.
Специалист учебно-методического центра СОГЛАСОВАНО /Т.А. Смирнова/

Раздел 1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является достижение планируемых результатов обучения, соответствующих установленным в ОПОП индикаторам достижения компетенций:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения
1. ПК-2 Способен анализировать и интерпретировать финансово-экономическую, статистическую, бухгалтерскую и иную информацию, рассчитывать финансовые показатели, применяя современные методы и технологии оценки финансового состояния и эффективности деятельности экономического субъекта, использовать полученные сведения для	ПК-2.1. Проводит анализ информации из различных источников для выявления соблюдения экономическим субъектом требований правовой и нормативной базы, принятия управленческих решений	знания: Знать законодательство РФ о налогах и сборах, бухгалтерском учете и официальном статистическом учете, финансовое законодательство, трудовое и гражданское законодательство, практику применения указанного законодательства; основные финансовые отчеты, их взаимосвязь; международные стандарты финансовой отчетности, практику их применения; внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта; источники, приемы и методы сбора, анализа и обобщения информации умения: Уметь собирать и анализировать информацию, необходимую для выявления тенденций в функционировании и развитии финансового сектора и экономических субъектов навыки: Навыки способность анализировать и интерпретировать информацию, необходимую для выявления тенденций в функционировании и развитии финансового сектора и экономических субъектов; умение систематизировать материалы для подготовки различных справок, информационного обзора и/или аналитического отчета по оценке финансового состояния и эффективности деятельности экономического субъекта; навыки подготовки исходных данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы

управленческих решений	ПК-2.2. Анализирует финансово-хозяйственную деятельность экономического субъекта и выявляет возможности повышения ее эффективности	<p>знания: Знать методы и приемы финансового и экономического анализа деятельности экономического субъекта, показатели эффективности управления и деятельности экономического субъекта</p> <p>умения: Уметь осуществлять финансовый и экономический анализ деятельности экономического субъекта, определять финансовое состояние, выявлять финансовые проблемы и риски, обосновывать полученные выводы, применять результаты анализа для целей управления; разрабатывать организационно-распорядительные документы, способствующие повышению эффективности управления деятельностью экономического субъекта, составлять управленческую отчетность</p> <p>навыки: Навыки формирования системы показателей и применения современных инструментов финансового и экономического анализа для решения практических задач; навыки проведения анализа деятельности экономического субъекта, оценки его платежеспособности и кредитоспособности; способность идентифицировать и анализировать риски, в том числе кредитные риски, и предлагать мероприятия по воздействию на них; навыки подготовки аналитических отчетов о финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта, со-ставления отчетов об исполнении бюджетов и финансовых планов, осуществления контроля за целевым использованием средств, соблюдением финансовой дисциплины и своевременностью расчетов; навыки подготовки организационно-распорядительных документов по результатам анализа деятельности экономического субъекта</p>
------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Раздел 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к обязательной части ОПОП.

Дисциплина является обязательной

Для продолжения формирования заявленных компетенций необходимы знания предшествующих дисциплин: Финансы организаций (ПК-2), Делопроизводство (ПК-2), Банковские операции и услуги (ПК-2), Экономика организаций (ПК-2), Управление финансовыми потоками организации (ПК-2), Управление затратами (ПК-2), Международные валютно-кредитные и финансовые отношения (ПК-2), Таможенное дело

Изучаемая дисциплина является основой для продолжения формирования указанных компетенций в следующих государственной итоговой аттестации в форме: Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы (ПК-2)

Раздел 3. ОПИСАНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

Для формирования заявленных компетенций используются методологические технологии, реализующие деятельностный, личностно-ориентированный, практико-ориентированный подходы.

Основными стратегическими технологиями являются: лекционные занятия, практические занятия

На достижение конкретных целей обучения направлены применяемые тактические технологии: классическая лекция, задания

Раздел 4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7 семестр

Виды и темы занятий	Количество часов	Формируемые компетенции
Основы контрольно-надзорной деятельности	72	ПК-2
Лекция. Контрольно-надзорная деятельность: понятие и сущность. Нормативное регулирование КНД. Основные принципы КНД. Исполнительные органы государственного контроля. Информационные системы КНД.	2	
Практическое занятие. Решение ситуационной задачи. Работа с нормативными документами, с положениями Федерального закона 248-ФЗ Ситуационные задачи по соблюдению принципов КНД., Ответы на тестовые вопросы по теме "Права и обязанности сотрудников государственных контрольных органов"	2	
Задания для самостоятельной работы, в том числе выполнение реферата Темы рефератов: Тема 1. Теоретические основы контроля и надзора. Тема 2. Контрольно-надзорные органы Российской Федерации Тема 3. Реформа контрольно-надзорной деятельности в Российской Федерации Тема 4. Надзорные полномочия Счетной палаты Российской Федерации Тема 5. Надзорные полномочия Минэкономразвития России и Минфина России Тема 6. Надзорные полномочия Министерства энергетики РФ Тема 7. Надзорные полномочия Министерства связи и массовых коммуникаций Тема 8. Надзорные полномочия Федеральной налоговой службы Тема 9. Контрольно-надзорные органы за исполнением законодательства РФ: Феде-ральная инспекция труда, Ростехнадзор, Роспотребнадзор, Ространснадзор, государственный пожарный надзор, ГИБДД Тема 10. Контрольно-надзорные полномочия правоохранительных органов России	68	
Иная контактная работа:	0	

8 семестр

Виды и темы занятий	Количество часов	Формируемые компетенции
Этапы контрольных и надзорных мероприятий	108	ПК-2

Лекция. Основные этапы контрольных (надзорных) мероприятий. Этап планирования, Составление общего плана контрольных процедур, структура плана.	2
Практическое занятие. Разработка общего плана проверки. Тематика проверки, вопросы, поставленные на проверку. Сроки проведения проверки. Руководитель проверки. Исполнители. Заполнение форм документов.	2
Лекция. Этап контрольных процедур. Распределение контрольных процедур между исполнителями, Виды контрольных процедур, Методы контрольных процедур: анализ, систематизация и обобщение, арифметические расчеты.	2
Практическое занятие. Разработка рабочих документов инспектора. Задание по разработке форм РД инспектора. Основные показатели РД.	2
Лекция. Заключительный этап проверки, Составление предварительного акта проверки, рассмотрение его с представителем контролируемого лица.	2
Практическое занятие. Систематизация и обобщение результатов проверки. Заполнение акта проверки (типовая форма)	6
Задания для самостоятельной работы, в том числе выполнение Изучить Федеральный закон №248-ФЗ	92
Иная контактная работа:	0

Раздел 5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Изучение дисциплины рекомендуется начать с ознакомления с рабочей программой, ее структурой и содержанием разделов. Учебный материал структурирован, изучение дисциплины осуществляется в тематической последовательности. **Занятия лекционного типа** дают систематизированные знания по дисциплине, концентрируют внимание на наиболее сложных и важных вопросах. Во время лекционных занятий рекомендуется вести конспектирование учебного материала; обращать внимание на формулировки и категории, раскрывающие суть проблемы, явления или процесса; зафиксировать выводы и практические рекомендации. Подготовка к **занятиям семинарского типа** включает ознакомление с планом практического занятия; работу с конспектом лекций, выполнение домашнего задания, работу с учебной и учебно-методической литературой, научными изданиями и электронными образовательными ресурсами, рекомендованными рабочей программой дисциплины.

Содержание **самостоятельной работы** определяется рабочей программой дисциплины, оценочными и методическими материалами, заданиями и указаниями преподавателя. Самостоятельная работа может осуществляться в аудиторной и внеаудиторной формах. Эффективным средством осуществления самостоятельной работы является электронная информационно-образовательная среда университета, которая обеспечивает доступ к образовательной программе, рабочей программе дисциплины, к электронным библиотечным системам, профессиональным базам данных и информационным справочным системам.

Изучение дисциплины включает выполнение подготовки реферата. Периодичность проведения, формы текущего контроля успеваемости, система оценивания хода освоения дисциплин представлены в рабочей программе. Формой промежуточной аттестации по дисциплине является балльно-рейтинговый контроль.

Методические указания по написанию реферата:

Реферат (refere, лат. сообщаю) – краткое изложение в письменном виде содержания научных трудов по выбранной теме исследования. Это самостоятельная научно-исследовательская работа студента, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, делает выводы, обобщения. Выбор темы реферата осуществляется преподавателем в рамках изучаемой дисциплины исходя из интересов студентов. Прежде чем выбрать тему реферата, студенту необходимо выяснить свой интерес, определить, над какой проблемой он хотел бы поработать, более глубоко ее изучить. Цель реферата – приобретение студентами навыков самостоятельной работы по подбору, изучению, анализу и обобщению литературных источников.

Объем реферата составляет 7-15 страниц машинописного текста (в зависимости от требований преподавателя).

Критерии оценки реферата • Соответствие содержания теме. • Правильность и полнота использования источников. • Соответствие оформления реферата стандартам. По усмотрению преподавателя рефераты могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях, а также использоваться как зачетные работы по пройденным темам.

Процесс выполнения реферата состоит из следующих этапов. Подбор литературы по избранной теме и ознакомление с выбранными источниками. Составление плана реферата. Изучение отобранных литературных источников. Написание текста реферата. Оформление реферата. Подбор литературы по избранной теме и ознакомление с выбранными источниками. Подбор литературы по избранной теме и ознакомление с выбранными источниками – это, прежде всего, самостоятельная работа студента, успех которой зависит от его инициативности и умения пользоваться каталогами, библиографическими справочниками и т.п. Следует подбирать литературу, освещающую как теоретическую, так и практическую стороны проблемы. Предварительное ознакомление с отобранной литературой необходимо для того, чтобы выяснить, насколько содержание той или иной книги или журнальной статьи соответствует избранной теме. Кроме того, предварительное ознакомление позволит получить полное представление о круге вопросов, охватываемых темой, и составить рабочий план реферата. Изучение отобранных литературных источников. После того как составлен план реферата, следует приступить к детальному изучению отобранной литературы. При ее изучении, как правило, составляются конспекты. Характер конспектов определяется возможностью и формой использования изучаемого материала в будущей работе. Это могут быть выписки (цитаты), краткое изложение мыслей, фактов или характеристика прочитанного материала в виде подробного плана тех мест работы, которые могут потребоваться при написании текста реферата. Во всех случаях при конспектировании литературы необходимо записывать название источника, издательство и страницы, откуда заимствованы записи, чтобы в дальнейшем при написании работы иметь возможность делать ссылки на литературные источники. Большое значение имеет систематизация получаемых сведений по основным разделам реферата, предусмотренным в плане. Прочитав тот или иной источник, следует продумать то, в каком разделе могут быть использованы сведения из него. Подобная систематизация позволяет на основе последующего анализа отобранного материала более глубоко и всесторонне осветить основные вопросы изучаемой темы. Литературные источники по проблемам экономического анализа содержат много цифр, в них приводится много аналитических таблиц, расчетов. Изучая литературу, студент ни в коем случае не должен опускать подобные материалы. Наоборот, лишь тщательно разобравшись в них, можно полностью уяснить себе тот или иной вопрос темы.

Написание текста реферата Реферат пишется на основе тщательно проработанных литературных источников. Характеризуя содержание реферата, необходимо отметить следующее. Во введении на одной странице должна быть показана цель написания реферата, указаны задачи, которые ставит перед собой студент. Кратко следует коснуться содержания отдельных разделов работы, охарактеризовать в общих чертах основные источники, которые нашли свое отражение в работе. В текстовой части рассматриваются основные вопросы реферата. Основная часть может состоять из двух или более параграфов; в конце каждого параграфа делаются краткие выводы. Изложение материала должно быть последовательным и логичным. Оно также должно быть конкретным и полностью оправданным. При этом важно не просто переписывать первоисточники, а излагать основные позиции по рассматриваемым вопросам.

В заключении следует сделать общие выводы и кратко изложить изученные положения (представить содержание реферата в тезисной форме). После заключения необходимо привести список литературы.

Тематика рефератов

1. Правовые основы контрольно-надзорной деятельности в Российской Федерации .
2. Профилактическая деятельность государственных контрольных органов исполнительной власти.
3. Документальное оформление результатов контрольных процедур.
4. Меры воздействия, применяемые банком России к кредитным организациям.
5. Экономические нормативы в системе банковского регулирования и банковского надзора.
6. Проблемы исполнения Росфинмониторингом контрольно-надзорных функций.
7. Уполномоченные банки как агенты валютного контроля.
8. Надзор и наблюдение в национальной платежной системе как функция Центрального банка Российской Федерации.
9. Типологии отмывания денег.
10. Вопросы координации Росфинмониторингом деятельности надзорных органов и взаимодействия с ними,
11. Современные технологии в государственной контрольно-надзорной деятельности.

Раздел 6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Учебно-методическое обеспечение

№№ п/п	Список используемой литературы	Количество экземпляров печатных изданий, имеющих в библиотеке, или электронный адрес издания (ресурса) в сети Интернет
УЧЕБНЫЕ, УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ И НАУЧНЫЕ ИЗДАНИЯ		
1.	Щербакова, Наталья Владимировна. Основы контрольно-надзорной деятельности : учебное пособие : [по направлению подготовки 38.05.01 "Экономическая безопасность"] / Н. В. Щербакова; М-во науки и высш. образования Рос. Федерации, ФГБОУ ВО "Поволж. гос. технол. ун-т". Йошкар-Ола: ПГТУ, 2018. - 134 с. ISBN 978-5-8158-1991-7. Экземпляры: всего 15.	15 / https://portal.volgatech.net/books/Sherbakova_osnovi_kontrolno_nadzornoj_deiatelno_sti_2018.pdf
2.	Короткова, Алевтина Васильевна. Административный контроль [Текст] : учебное пособие : для студентов специальности 38.05.01 "Экономическая безопасность" / А. В. Короткова; Министерство науки и высшего образования Российской Федерации, ФГБОУ ВО "Поволжский государственный технологический университет". Йошкар-Ола: ПГТУ, 2020. - 110 с. ISBN 978-5-8158-2171-2. Экземпляры: всего 15.	15 / https://portal.volgatech.net/books/Korotkova_Administrativnyy_kontrol_2020.pdf
3.	Никулина, Надежда Николаевна. Финансовый менеджмент организации [Текст] : теория и практика : [учеб. пособие для студентов вузов по специальностям "Финансы и кредит", "Бухгалт. учет, анализ и аудит", "Менеджмент орг."] / Н. Н. Никулина, Д. В. Суходоев, Н. Д. Эриашвили . М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009. - 511 с. ISBN 978-5-238-01547-7. Экземпляры: всего 20.	20
ЭЛЕКТРОННЫЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ		
1.	Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU	http://elibrary.ru
2.	Научная электронная библиотека «Киберленинка»	http://cyberleninka.ru
3.	Издательство Springer (SpringerOpen)	https://www.springeropen.com
4.	Издательство Elsevier	https://www.sciencedirect.com/
5.	Издательство SpringerNature	https://www.nature.com/
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ БАЗЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ		
1.	Справочно-правовая система Консультант+	http://www.consultant.ru
2.	Профессиональные справочные системы Техэксперт	http://www.cntd.ru

6.2. Материально-техническая база и программное обеспечение

№№ п/п	Аудитории для проведения учебных занятий, самостоятельной работы и проведения государственной итоговой аттестации	Перечень основного оборудования	Программное обеспечение
1.	316 (III)	Персональный компьютер 3 Safe RAY S333 (17), Комплект учебной мебели (1)	Microsoft Windows Enterprise, Справочная правовая система "Консультант Плюс", Microsoft Office Standard, Агент Dr.Web, Комплект ГАРАНТ-Мастер, Microsoft Access, Microsoft Visio Professional, Microsoft Project Professional, Microsoft Visual Studio Enterprise, Комплект ПО для решения основных пользовательских задач, AnyLogic 7, 1С:Документооборот 8 КОРП, 1С:Предприятие 8. Комплект для обучения., Программный комплекс "Компьютерная деловая игра "БИЗНЕС-КУРС: Максимум. версия 1", Project Expert 7.55 Tutorial, Arena

Раздел 7. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ/ ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Критерии оценивания индикаторов достижения компетенций направлены на:

- усвоение теоретического материала (объем знаний, глубина усвоения), предусмотренного рабочей программой;
- умение излагать материал (четкость, грамотность изложения материала, точность и полнота воспроизведения учебного материала);
- умение применять теоретические знания при решении практических заданий.

Шкала оценивания представлена ниже.

Уровень сформированности элементов компетенции	Критерии оценивания	Шкала оценивания
Пороговый уровень	Обучающийся имеет знания основного материала, проявляет умение логично его излагать, но может допускать неточности в изложении материала, недостаточно правильные формулировки, испытывает затруднения в выполнении практических заданий.	удовлетворительно

Продвинутый уровень	Обучающийся твердо знает программный материал, излагает его грамотно и по существу, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения	хорошо
Высокий уровень	Обучающийся глубоко и прочно усвоил программный материал, грамотно и логически стройно его излагает, дает исчерпывающие ответы на поставленные вопросы. В ответе тесно увязывается теория с практикой, при этом обучающийся не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, показывает знакомство с монографической литературой, периодическими изданиями, правильно обосновывает принятые решения, свободно владеет разносторонними навыками, приемами выполнения практических работ	отлично

7.1. Промежуточная аттестация обучающихся

Промежуточная аттестация обучающихся направлена на оценивание результатов обучения по дисциплине (модулю) и проводится с использованием фондов оценочных средств.

Примеры типовых контрольных заданий из базы фонда оценочных средств по образовательной программе.

ТЕСТОВЫЕ ВОПРОСЫ

1. Контроль – это:

А) действия со стороны органов исполнительной власти направленные на строгое и точное исполнение органами исполнительной власти, коммерческими и некоммерческими организациями, а также гражданами общеобязательных правил, имеющих важное значение для общества и государства.

Б) вид государственной деятельности специально уполномоченных органов исполнительной власти и их должностных лиц, направленный на строгое и точное исполнение органами исполнительной власти, коммерческими и некоммерческими организациями, а также гражданами общеобязательных правил, имеющих важное значение для общества и государства.

С) способ обеспечения законности и дисциплины в обществе, государственной деятельности специально уполномоченных органов исполнительной власти и их должностных лиц.

2. Надзор –это:

А) соблюдение законности

Б) соблюдение специальных правил (санитарных, ветеринарных, таможенных, рыбной ловли, торговли и др.)

С) соблюдение специальных правил (санитарных, ветеринарных, таможенных, рыбной

ловли, торговли и др.) и соблюдение законности в целом.

3. Основные этапы административного контроля

А) Планирование контрольного мероприятия, составление плана и программ контроля, процедуры по проведению контрольного мероприятия, формирование выводов и рекомендаций по результатам проверки, подготовка и представление отчета по проверке;

В) Планирование контрольного мероприятия, процедуры по проведению контрольного мероприятия, формирование выводов и рекомендаций по результатам проверки, подготовка и представление отчета по проверке;

С) Планирование контрольного мероприятия, составление плана и программ контроля, процедуры по проведению контрольного мероприятия, формирование выводов и рекомендаций по результатам проверки

4. При планировании определяются и разрабатываются:

А) цель контроля, общий план проверки, методика проверки, сроки проведения, общий объем, виды процедур контроля;

В) цель контроля, общий план проверки, методика проверки, сроки проведения, общий объем, виды и последовательность проведения процедур контроля;

С) цель контроля, общий план проверки, методика проверки, сроки проведения, виды и последовательность проведения процедур контроля

5. При планировании контрольных мероприятий следует придерживаться следующих принципов:

А) непрерывности, комплексности, оптимальности

В) непрерывности, комплексности, оптимальности, достоверности

С) комплексности, оптимальности, достоверности, полноты

6. Основные этапы планирования:

А) предварительное планирование, подготовка и составление программы контроля

В) предварительное планирование, подготовка и составление общего плана;

С) предварительное планирование, подготовка и составление общего плана, подготовка и составление программы контроля

7. Основные качественные факторы, влияющие при определении значимости вопросов проверки и потребности пользователей:

А) общедоступность информации, новизна или изменение условий проверяемой деятельности, качество информации, информация с предыдущего контрольного

мероприятия;

В) общедоступность информации, новизна или изменение условий проверяемой деятельности, уровень или объем проверки, информация с предыдущего контрольного мероприятия;

С) новизна или изменение условий проверяемой деятельности, уровень или объем проверки, информация с предыдущего контрольного мероприятия

8. На каком этапе контрольного мероприятия устанавливается приемлемый уровень существенного контроля

А) планирования;

В) в ходе осуществления контрольных процедур

9. Методика получения доказательств:

А) Сбор данных для достижения целей контрольных мероприятий и определение масштаба проверки;

В) Сбор данных и методы их анализа для достижения целей контрольных мероприятий;

С) Сбор данных и методы их анализа для достижения целей контрольных мероприятий и определение масштаба проверки.

10. При инвентаризации рекомендуется сверить:

А) учетные данные с фактическим наличием активов и обязательств;

В) фактические данные по обязательствам и активам с данными учетных записей;

С) фактические данные по обязательствам и активам с данными учетных записей и учетные данные с фактическим наличием активов и обязательств

11. Источники информации, используемой в качестве доказательств, включают:

А) данные, собранные проверяющими, и предоставленные третьими лицами, и контролируемым субъектом;

В) данные, собранные проверяющими, предоставленные третьими лицами;

С) данные, собранные проверяющими и предоставленные контролируемым субъектом

12. Масштаб контроля определяет:

А) границы контроля, включая сроки и количество объектов проверки;

В) границы контроля, включая сроки и исполнителей проверки;

С) границы контроля, включая исполнителей и количество объектов проверки

13. При определении масштаба проверки проводится оценка:

А) В) достаточности, планируемых методов контроля, полезность информации;

В) достаточности специалистов и материальных ресурсов, планируемых методов контроля, полезность информации;

С) достаточности специалистов и материальных ресурсов, планируемых методов контроля

14. Уровень существенности контрольных мероприятий устанавливается с учетом

А) профессионального мнения специалистов;

В) установленных норм действующего законодательства;

С) профессионального мнения специалистов, времени и объема процедур контроля

15. Под доказательством в административном контроле понимают:

А) Бухгалтерская отчетность

В) документальные доказательства и иная информация на основании которых основывается мнение контролеров

С) бухгалтерская и налоговая отчетность, приказы и договоры проверяемой организации

16. Процедуры по проведению контрольного мероприятия по существу:

А) назначение контролеров;

В) план государственного органа по административному контролю на текущий год

С) обоснованность составления и правомерность исполнения бюджетной сметы, обеспечение сохранности материальных средств и возмещение причиненного ущерба.

17. Структура федеральных органов исполнительной власти

А) федеральные министерства, советы и агентства

В) федеральные министерства, агентства и службы

С) федеральные отделы, агентства и советы

18. Классификация доказательств:

А) физические, документальные, свидетельские, аналитические;

В) документальные, свидетельские, аналитические

19. В каком документе описываются показатели, необходимые для определения необходимых критериев контроля:

- А) в программе контрольных мероприятий;
- В) в общем плане контрольных мероприятий, в отчет по результатам проверки
- С) в программе контрольных мероприятий, в отчет по результатам проверки

20. Основные задачи административного контроля:

А) осуществление контроля над исполнением законодательства, выявление случаев нарушений и неисполнения законодательных и иных нормативно-правовых актов, принятие мер по их пресечению, анализ и экспертная оценка эффективности результатов деятельности проверяемого субъекта;

В) анализ и экспертная оценка эффективности результатов деятельности проверяемого субъекта;

С) осуществление контроля над исполнением законодательства, выявление случаев нарушений и неисполнения законодательных и иных нормативно-правовых актов, принятие мер по их пресечению.

21. При контроле исполнения применяются следующие виды контроля:

- А) предварительный текущий и последующий;
- В) предварительный текущий, последующий и заключительный

22. Документальный контроль проводится на основании:

- А) документов, предоставленных проверяемым лицом и инвентаризации;
- В) документов, предоставленных проверяемым лицом;
- С) инвентаризации.

23. Внеплановые мероприятия по контролю проводятся органами государственного контроля (надзора) в случаях:

А) контроля исполнения предписаний об устранении выявленных нарушений, подлежит деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя при выявлении в результате планового мероприятия по контролю нарушений обязательных требований;

В) контроля исполнения предписаний об устранении выявленных нарушений, подлежит деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя при выявлении в результате планового мероприятия по контролю нарушений обязательных требований, возникновения угрозы здоровью и жизни граждан, загрязнения окружающей среды, повреждения имущества, в том числе в отношении однородных товаров (работ, услуг) других юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей;

С) возникновения угрозы здоровью и жизни граждан, загрязнения окружающей среды, повреждения имущества, в том числе в отношении однородных товаров (работ, услуг) других юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, при внесении изменений в действующее законодательство.

24. Государственная программа - это :

А) инструмент государственного регулирования экономики, обеспечивающий достижение перспективных целей и задач путем использования имеющихся ресурсов;

В) выделение денежных средств из бюджета на определенные цели

С) программа обеспечения денежными средствами социальные, образовательные, медицинские объекты.

25. Показатели, необходимые для определения необходимых критериев контроля:

А) задачи и цели, определенные законом, стандарты и нормы на основе методик контроля, профессиональные мнения специалистов, рыночные цены

В) задачи и цели, определенные законом, стандарты и нормы на основе методик контроля, профессиональные мнения специалистов, деятельность подобных хозяйствующих субъектов;

С) задачи и цели, определенные законом, стандарты и нормы на основе методик контроля, профессиональные мнения специалистов, деятельность подобных хозяйствующих субъектов, рыночные цены

26. Рассмотрение выводов и рекомендаций предшествующих проверок проводится:

А) принятием мер реагирования путем проведения внеплановых проверок, документального анализа

В) принятием мер реагирования путем проведения внеплановых проверок;

С) путем собеседования

27. Постановление, принятое по результатам рассмотрения в порядке надзора жалобы, протеста, вступает в законную силу

А) через десять дней после принятия.

В) через десять дней после оглашения;

С) со дня его принятия.

28. Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение

- А) десяти суток со дня вручения или получения копии постановления;
- В) десяти суток со дня вынесения постановления;
- С) месяца со дня вынесения постановления.

29. Укажите виды государственной власти

- А) федеральная, муниципальная, судебная
- В) государственная, представительная, исполнительная
- С) законодательная, судебная, исполнительная

30. Коммерческая тайна - это

А) режим конфиденциальности информации, позволяющий ее обладателю при существующих или возможных обстоятельствах увеличить доходы, избежать неоправданных расходов, сохранить положение на рынке товаров, работ, услуг или получить иную коммерческую выгоду;

В) любая информация, относящаяся к прямо или косвенно определенному или определяемому физическому лицу

С) защищаемые государством сведения в области его военной, внешнеполитической, экономической, разведывательной, контрразведывательной и оперативно-розыскной деятельности, распространение которых может нанести ущерб безопасности Российской Федерации

Перечень вопросов для проведения промежуточной аттестации

- 3. Контрольная деятельность государственных органов: понятие: цели и задачи.
- 4. Надзорная деятельность: понятие: цели и задачи.
- 5. Виды государственного контроля.
- 6. Правовое регулирование контрольно-надзорных органов.
- 7. Принципы государственного контроля.
- 8. Этапы государственного контроля.
- 9. Планирование государственного контроля.
- 10. Основной этап государственного контроля.

11. Заключительный этап государственного контроля.
12. Прокурорский надзор: цели и основные функции.
13. Прокурорский надзор за соблюдением прав и свобод граждан
14. Бюджетный контроль: цели и основные функции.
15. Формы бюджетного контроля.
16. Налоговый контроль: цели и основные функции.
17. Формы налогового контроля.
18. Организация службы контроля в коммерческих организациях.