

# МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования «Горно-Алтайский государственный университет»  
(ФГБОУ ВО ГАГУ, ГАГУ, Горно-Алтайский государственный университет)

## Государственный финансовый контроль рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	<b>кафедра экономики, туризма и прикладной информатики</b>		
Учебный план	38.05.01_2020_850-ЗФ.plx 38.05.01 Экономическая безопасность специализация N 1 "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"		
Квалификация	<b>экономист</b>		
Форма обучения	<b>заочная</b>		
Общая трудоемкость	<b>3 ЗЕТ</b>		
Часов по учебному плану	108	Виды контроля на курсах:	
в том числе:		зачеты с оценкой 6	
аудиторные занятия	14		
самостоятельная работа	89,6		
часов на контроль	3,85		

### Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	6		Итого	
	уп	рп		
Лекции	4	4	4	4
Практические	10	10	10	10
Контроль самостоятельной работы при проведении аттестации	0,15	0,15	0,15	0,15
Консультации (для студента)	0,4	0,4	0,4	0,4
Итого ауд.	14	14	14	14
Контактная работа	14,55	14,55	14,55	14,55
Сам. работа	89,6	89,6	89,6	89,6
Часы на контроль	3,85	3,85	3,85	3,85
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

к.э.н., зав. кафедрой, Куттубаева Тосканай Айтмуқановна 

Рабочая программа дисциплины

**Государственный финансовый контроль**

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (приказ Минобрнауки России от 16.01.2017 г. № 20)

составлена на основании учебного плана:

38.05.01 Экономическая безопасность

утвержденного учёным советом вуза от 30.04.2020 протокол № 5.

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры

**кафедра экономики, туризма и прикладной информатики**

Протокол от 21.05.2020 протокол № 10

Зав. кафедрой Куттубаева Тосканай Айтмуқановна 

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2020-2021 учебном году на заседании кафедры **кафедра экономики, туризма и прикладной информатики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2020 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Куттубаева Тосканай Айтмуқановна

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2021-2022 учебном году на заседании кафедры **кафедра экономики, туризма и прикладной информатики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2021 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Куттубаева Тосканай Айтмуқановна

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022-2023 учебном году на заседании кафедры **кафедра экономики, туризма и прикладной информатики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2022 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Куттубаева Тосканай Айтмуқановна

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023-2024 учебном году на заседании кафедры **кафедра экономики, туризма и прикладной информатики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2023 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Куттубаева Тосканай Айтмуқановна

<b>1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
1.1	<i>Цели:</i> формирование у студентов целостного представления о механизме осуществления государственного финансового контроля в Российской Федерации
1.2	<i>Задачи:</i> - рассмотреть теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля; - изучить цели и задачи, основные направления и методы осуществления разных видов государственного финансового контроля; - изучить полномочия и ответственность органов государственной власти, осуществляющих различные виды государственного финансового контроля; - формирование практических умений и навыков применения методов государственного финансового контроля и анализа результатов контроля и разработки мероприятий по устранению выявленных нарушений и отклонений.

<b>2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП</b>	
Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.ДВ.04
<b>2.1</b>	<b>Требования к предварительной подготовке обучающегося:</b>
2.1.1	Государственное и муниципальное управление
2.1.2	Страхование
2.1.3	Рынок ценных бумаг
2.1.4	Деньги, кредит, банки
2.1.5	Финансы
2.1.6	Макроэкономика
2.1.7	Банковское право
<b>2.2</b>	<b>Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:</b>
2.2.1	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру к защиты

<b>3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>	
<b>ПК-24: способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов</b>	
<b>Знать:</b>	
- теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля; - цели и задачи, основные направления и методы осуществления видов государственного финансового контроля; - особенности осуществления государственного финансового контроля в субъектах Российской Федерации; - полномочия и функции органов государственной власти, осуществляющих различные виды государственного финансового контроля.	
<b>Уметь:</b>	
- оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов и выявлять нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов; - участвовать в мероприятиях по организации и проведению финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления; - принимать меры по реализации выявленных отклонений в результате проведения финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления.	
<b>Владеть:</b>	
- навыками организации и проведения финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления.	
<b>ПК-27: способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</b>	
<b>Знать:</b>	
- теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля; - цели и задачи, основные направления и методы осуществления видов государственного финансового контроля.	
<b>Уметь:</b>	
- оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов и выявлять нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов; - участвовать в мероприятиях по организации и проведению финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления; - принимать меры по реализации выявленных отклонений в результате проведения финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления.	

<b>Владеть:</b>
- навыками анализа результатов финансового контроля, обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления.
<b>ПСК-1: способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</b>
<b>Знать:</b>
- теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля;
- цели и задачи, основные направления и методы осуществления видов государственного финансового контроля.
<b>Уметь:</b>
- оценивать возможные экономические потери в случае нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов;
- принимать меры по реализации выявленных отклонений в результате проведения финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления.
<b>Владеть:</b>
- навыками оценки возможных экономических потерь в случае нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов.
<b>ПСК-3: способностью к мониторингу финансовых рынков и институтов, к анализу различных финансовых инструментов</b>
<b>Знать:</b>
- теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля;
- цели и задачи, основные направления и методы осуществления видов государственного финансового контроля.
<b>Уметь:</b>
- проводить мониторинг финансовых рынков в рамках государственного финансового контроля.
<b>Владеть:</b>
- навыками осуществления мониторинга финансовых рынков в рамках государственного финансового контроля.

#### 4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
	<b>Раздел 1. Тема 1. Теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля</b>						
1.1	Тема 1. Теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля Интерактивная лекция (лекция-беседа или "диалог с аудиторией") Значение финансового контроля в условиях рыночной экономики. Научно- теоретические подходы к определению понятия финансового контроля. Цели, задачи и функции государственного финансового контроля. Принципы осуществления государственного финансового контроля. Основные методы государственного финансового контроля: предварительный, текущий, последующий финансовый контроль, ревизия, проверка, обследование. Система органов государственного финансового	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	

1.2	<p>Тема 1. Теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля</p> <p>Образовательные технологии: выполнение практического задания (письменная работа), дискуссия, работа в малых группах</p> <p>План занятия:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обсуждение вопросов по теме</li> <li>Выполнение практических заданий. обсуждение их результатов /Пр/</li> </ol>	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	
1.3	<p>Тема 1. Теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Самостоятельное изучение вопросов по теме: Правовое регулирование государственного финансового контроля в Российской Федерации. Международные правовые акты как источник регулирования государственного финансового контроля в России. Подготовка конспекта.</li> <li>Подготовка к практическому занятию</li> <li>Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle</li> </ol> <p>Формы отчетности: конспект, опрос на практическом занятии, решение теста в системе Moodle /Ср/</p>	6	10	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	
	<b>Раздел 2. Тема 2. Бюджетный контроль</b>						
2.1	<p>Тема 2. Бюджетный контроль</p> <p>Образовательные технологии: выполнение практического задания (письменная работа), решение ситуационных задач, дискуссия, работа в малых группах</p> <p>План занятия:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обсуждение вопросов по теме</li> <li>Выполнение практических заданий. обсуждение их результатов</li> <li>Решение ситуационных задач /Пр/</li> </ol>	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	

2.2	<p>Тема 2. Бюджетный контроль</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <p>1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Понятие, цели и задачи бюджетного контроля. Правовое регулирование организации бюджетного контроля на федеральном уровне. Система органов бюджетного контроля на федеральном уровне. Правовая ответственность субъектов финансово-бюджетных отношений. Подготовка реферата.</p> <p>2. Подготовка к практическому занятию</p> <p>3. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle</p> <p>Формы отчетности: реферат, опрос на практическом занятии, решение теста в системе Moodle</p> <p>/Ср/</p>	6	10	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	
<b>Раздел 3. Тема 3. Налоговый контроль</b>							
3.1	<p>Тема 3. Налоговый контроль</p> <p>Образовательные технологии: выполнение практического задания (письменная работа), решение ситуационных задач, дискуссия, работа в малых группах</p> <p>План занятия:</p> <p>1. Обсуждение вопросов по теме</p> <p>2. Выполнение практических заданий. обсуждение их результатов</p> <p>3. Решение ситуационных задач /Пр/</p>	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	
3.2	<p>Тема 3. Налоговый контроль</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <p>1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Понятие, цели и задачи налогового контроля. Правовые основы налогового контроля. Правовой статус, функции и полномочия в области налогового контроля Федеральной налоговой службы. Функции Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам. Методы налогового контроля. Налоговые проверки, их виды. Правовой режим налоговой тайны. Полномочия Федеральной таможенной службы в сфере налогового контроля. Правовая ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах. Подготовка реферата.</p> <p>2. Подготовка к практическому занятию</p> <p>3. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle</p> <p>Формы отчетности: реферат, опрос на практическом занятии, решение теста в системе Moodle. /Ср/</p>	6	10	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	
<b>Раздел 4. Тема 4. Банковский надзор</b>							

4.1	<p>Тема 4. Банковский надзор</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <p>1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Понятие, цели и задачи банковского надзора. Правовое регулирование осуществления банковского надзора. Система органов банковского надзора. Правовой статус и полномочия Центрального Банка Российской Федерации в области банковского надзора. Виды правовой ответственности в области банковской деятельности. Основания для отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций. Правовой режим банковской тайны. Подготовка реферата.</p> <p>2. Решение ситуационной задачи</p> <p>3. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle</p> <p>Формы отчетности: реферат, письменная работа, решение теста в системе Moodle. /Ср/</p>	6	9,6	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	
	<b>Раздел 5. Тема 5. Валютный контроль</b>						
5.1	<p>Тема 5. Валютный контроль</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <p>1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Понятие, цели и задачи валютного контроля. Правовое регулирование осуществления валютного контроля. Система органов валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства. Подготовка реферата.</p> <p>2. Выполнение практических заданий</p> <p>3. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle</p> <p>Формы отчетности: реферат, письменная работа, решение теста в системе Moodle. /Ср/</p>	6	12	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.4	0	
	<b>Раздел 6. Тема 6. Страховой надзор</b>						
6.1	<p>Тема 6. Страховой надзор</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <p>1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Понятие и цели страхового надзора. Правовое регулирование осуществления страхового надзора. Содержание государственного надзора за субъектами страховой деятельности. Лицензирование страховой деятельности в РФ. Подготовка реферата.</p> <p>2. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle</p> <p>Формы отчетности: реферат, решение теста в системе Moodle. /Ср/</p>	6	8	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	



	<b>Раздел 7. Тема 7. Финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма</b>						
7.1	<p>Тема 7. Финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма</p> <p>Содержание самостоятельной работы:</p> <p>1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Понятие и цели осуществления финансового контроля в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма (государственный финансовый мониторинг). Правовые основы регулирования финансового контроля по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма. Система органов государственного финансового мониторинга.</p> <p>Правовое регулирование международного сотрудничества в сфере борьбы с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма. Правовая ответственность субъектов, осуществляющих легализацию доходов полученных преступным путем, и финансирование терроризма. Подготовка доклада с презентацией в MS Power Point.</p> <p>2. Выполнение практических заданий</p> <p>Формы отчетности: реферат, письменная работа /Ср/</p>	6	12	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	
	<b>Раздел 8. Тема 8. Государственный финансовый контроль в сфере финансовых рынков</b>						
8.1	<p>Тема 8. Государственный финансовый контроль в сфере финансовых рынков</p> <p>Образовательные технологии: выполнение практического задания (письменная работа), дискуссия, работа в малых группах</p> <p>План занятия:</p> <p>1. Обсуждение вопросов по теме</p> <p>2. Выполнение практических заданий. обсуждение их результатов /Пр/</p>	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	

8.2	<p>Тема 8. Государственный финансовый контроль в сфере финансовых рынков Содержание самостоятельной работы: 1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Основные направления финансового контроля в сфере финансовых рынков и их правовое обеспечение. Федеральная служба по финансовым рынкам: правовой статус, функции и полномочия. Федеральная антимонопольная служба: правовой статус, функции и полномочия. Ответственность за нарушение законодательства регламентирующего деятельность субъектов финансовых рынков. Подготовка доклада с презентацией в MS Power Point. 2. Подготовка к практическому занятию 3. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный вариант») в системе Moodle. Формы отчетности: опрос на практическом занятии, доклад, решение теста в системе Moodle. /Ср/</p>	6	10	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2	0	
<b>Раздел 9. Тема 9. Государственный финансовый контроль в субъектах Российской Федерации</b>							
9.1	<p>Тема 9. Государственный финансовый контроль в субъектах Российской Федерации Интерактивная лекция (лекция-беседа или "диалог с аудиторией") Нормативно-правовое регулирование осуществления финансового контроля в субъектах Российской Федерации и на уровне местного самоуправления. Система органов финансового контроля субъектов РФ и местного самоуправления. Полномочия представительного органа муниципального образования в области финансового контроля. Контрольные органы муниципальных образований: правовой статус, функции и полномочия. Организация финансового контроля в Территориальных общественных самоуправлениях. Взаимодействие региональных и муниципальных органов финансового контроля между собой. /Лек/</p>	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	
9.2	<p>Тема 9. Государственный финансовый контроль в субъектах Российской Федерации Образовательные технологии: выполнение практического задания (письменная работа), дискуссия, работа в малых группах План занятия: 1. Обсуждение вопросов по теме 2. Выполнение практических заданий. обсуждение их результатов /Пр/</p>	6	2	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	

9.3	Тема 9. Государственный финансовый контроль в субъектах Российской Федерации Содержание самостоятельной работы: 1. Самостоятельное изучение вопросов по теме: Полномочия Государственного Собрания Эл-Курултай Республики Алтай в области финансового контроля. Счетная палата Республики Алтай: правовой статус, задачи и полномочия. Полномочия Правительства Республики Алтай, Главы Республики Алтай, Министерства финансов Республики Алтай в области финансового контроля. Подготовка конспекта. 2. Подготовка к практическому занятию 3. Самостоятельное выполнение проверочной работы по теме (тест «Выберите правильный ответ») в системе Moodle Формы отчетности: конспект, опрос на практическом занятии, решение теста в системе Moodle. /Ср/	6	8	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	
	<b>Раздел 10. Консультации</b>						
10.1	Консультация по дисциплине /Конс/	6	0,4	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	
	<b>Раздел 11. Промежуточная аттестация (зачёт)</b>						
11.1	Подготовка к зачёту /ЗачётСОц/	6	3,85	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	0	
11.2	Контактная работа /КСРАТт/	6	0,15	ПК-24 ПК-27 ПСК-1 ПСК-3		0	

## 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Контрольные вопросы и задания

Примерные тесты для проведения проверочных работ по темам:

Тест «Выберите верный вариант ответа»

1. Государственный финансовый контроль существует:

а) только во взаимосвязи с управлением;

б) независимо от управления;

в) для осуществления целей управления.

2. Государственный финансовый контроль:

а) представляет собой неотъемлемый элемент управления;

б) является не зависимой от управления функцией;

в) включает в себя функцию управления.

3. Оценочно-аналитическая функция контроля проявляется на следующих стадиях управления:

а) на всех стадиях управления;

б) планирования мероприятий по достижению поставленных целей;

в) реализации и регулирования мероприятий по достижению поставленных целей.

4. Общие принципы государственного финансового контроля:

а) определяют основные исходные положения его организации и осуществления;

б) представляют собой методы его осуществления;

в) устанавливают правила его организации.

5. Какая из перечисленных форм финансового контроля проводится в ходе обсуждения и утверждения проектов законов (решений) о бюджете и иных проектов законов по бюджетным вопросам?

а) предварительный контроль;

б) текущий контроль;

в) промежуточный контроль.

5. Счётная палата Российской Федерации является:

а) независимым органом государственного финансового контроля;

- б) органом государственного финансового контроля федеральной исполнительной власти;  
в) органом государственного финансового контроля федеральной законодательной власти.
6. Функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере осуществляет:
- а) Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор);  
б) Федеральная налоговая служба (ФНС);  
в) Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг).
7. Федеральное казначейство и его органы обеспечивают:
- а) контроль за ведением операций с бюджетными средствами участниками бюджетного процесса по исполняемым бюджетам и бюджетам государственных внебюджетных фондов;  
б) контроль за ведением операций с бюджетными средствами участниками бюджетного процесса по исполняемым бюджетам;  
в) за финансово-экономической деятельностью предприятий, организаций и учреждений.
8. В компетенцию Федеральной налоговой службы входит?
- а) контроль за использованием средств, финансируемых из бюджетов различных уровней;  
б) проверка документов, связанных с начислением и уплатой налогов, перечисляемых в бюджет;  
в) контроль учреждений, находящихся на федеральных и местных бюджетах.
9. Срок действия лицензии на осуществление банковской деятельности:
- а) 1 год  
б) 3 года  
в) 5 лет  
г) неограниченный.
10. Каковы полномочия Государственной Думы РФ в области финансового контроля?
- а) проведение аудиторских проверок;  
б) решение вопроса о доверии правительству;  
в) назначение на должность аудиторов Счетной Палаты РФ;  
г) секвестирование бюджета.
11. Какие меры вправе применить Счетная Палата РФ в случае выявления нарушения финансовой дисциплины?
- а) распоряжение о беспорном списании денежных средств;  
б) представление или предписание по их устранению;  
в) применение штрафных санкций;  
г) привлечение к уголовной ответственности
12. Центральный Банк РФ – это:
- а) орган государственного управления;  
б) хозяйствующий субъект и государственный орган;  
в) орган представительной власти;  
г) независимое юридическое лицо.
13. Основные формы финансового контроля – это:
- а) первоначальный и вторичный;  
б) предварительный, текущий и последующий;  
в) комиссионный и комплексный;  
г) простой, линейный и комбинированный.
14. Основной метод финансового контроля – это:
- а) финансовое планирование;  
б) ревизия;  
в) страхование;  
г) финансирование.
15. Резиденты РФ по валютному законодательству – это:
- а) юридические лица, образованные в соответствии с законодательством иностранного государства;  
б) физические лица, имеющие постоянное место жительства в РФ;  
в) филиалы и представительства иностранных юридических лиц;  
г) граждане США.
17. Валютный контроль – это:
- а) деятельность государства, направленная на обеспечение валютного законодательства;  
б) финансовый контроль Центрального Банка РФ за деятельностью коммерческих банков РФ;  
в) аудиторский контроль;  
г) муниципальный контроль.
18. Что находится в совместном ведении РФ и ее субъектов в области финансовой деятельности?
- а) регулирование денежной эмиссии в РФ;  
б) обеспечение единства финансовой политики в РФ;  
в) валютное регулирование в РФ;  
г) установление общих принципов налогообложения и сборов в РФ.
19. Какую санкцию вправе применить Банк России к кредитным организациям за нарушение банковского законодательства?
- а) реорганизовать банк;  
б) назначить временную администрацию по управлению кредитной организацией;  
в) привлечь к уголовной ответственности руководителей кредитной организации;  
г) начислить пени.
20. Условия лишения банка лицензии – это:

- а) наличие нарушений, предусмотренных соответствующим законодательством;  
 б) по усмотрению Центрального банка РФ;  
 в) по решению Правительства РФ;  
 г) истечение срока действия лицензии.
21. Какой порядок списания применяется в случае невыполнения юридическим лицом обязательства по уплате налогов?  
 а) судебный порядок;  
 б) бесспорный порядок;  
 в) арбитражное судопроизводство;  
 г) процедура урегулирования споров с применением норм международного права.
22. В какой орган государственной власти могут быть обжалованы коммерческими банками решения Банка России, связанные с выполнением им надзорных функций?  
 а) в Конституционный Суд РФ;  
 б) в Верховный Суд РФ;  
 в) в Третейский суд;  
 г) в Высший Арбитражный Суд РФ.
23. Осуществление валютного контроля находится в компетенции:  
 а) Центрального банка РФ и Правительства РФ;  
 б) Государственной Думы РФ и Совета Федерации РФ;  
 в) Президента РФ и министра финансов РФ;  
 г) Министерства финансов РФ и федерального казначейства РФ.
24. Федеральное казначейство не осуществляет:  
 а) контроль исполнения федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов;  
 б) кассовый контроль деятельности бюджетных организаций;  
 в) контроль состояния государственных финансов в целом по стране;  
 г) контроль совместно с Центральным банком состояния государственного внутреннего и внешнего долга.
25. Формой налогового контроля, не требующей специального решения руководства налогового органа, является:  
 а) выездные проверки;  
 б) камеральные проверки;  
 в) фактические проверки;  
 г) все указанные выше проверки.

#### Перечень вопросов к зачету с оценкой

1. Понятие, задачи, функции и принципы государственного финансового контроля.
2. Правовое обеспечение финансового контроля в Российской Федерации.
3. Международные акты как источник государственного финансового контроля.
4. Методы финансового контроля.
5. Методика получения доказательств при проведении контрольных мероприятий.
6. Бюджетный контроль: понятие, правовые основы, органы бюджетного контроля.
7. Налоговый контроль: понятие, правовые основы, органы налогового контроля.
8. Банковский надзор: понятие, правовые основы, органы банковского надзора.
9. Валютный контроль: понятие, правовые основы, органы валютного контроля.
10. Страховой надзор: понятие, правовые основы, органы страхового надзора.
11. Финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов полученным преступным путем, и финансирования терроризма: правовые основы, направления и органы контроля.
12. Государственный финансовый контроль в сфере финансовых рынков: правовые основы, объекты контроля, органы контроля.
13. Общественный финансовый контроль: понятие, правовое обеспечение, органы общественного контроля.
14. Полномочия Президента Российской Федерации в области финансового контроля. Контрольное управление Президента Российской Федерации: правовой статус, функции и полномочия.
15. Полномочия Федерального Собрания Российской Федерации в области финансового контроля.
16. Счетная палата Российской Федерации: правовой статус, функции и полномочия.
17. Полномочия Правительства Российской Федерации в области финансового контроля.
18. Центральный Банк Российской Федерации: правовой статус, функции и полномочия в области государственного финансового контроля.
19. Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Центрального Банка РФ: правовой статус, полномочия.
20. Полномочия Министерства финансов Российской Федерации в области финансового контроля.
21. Федеральное казначейство Российской Федерации: правовой статус, функции и полномочия в области финансового контроля.
22. Особенности финансово-бюджетного контроля осуществляемого главными распорядителями, распорядителями бюджетных средств.
23. Федеральная налоговая служба: правовой статус, функции и полномочия в области финансового контроля.
24. Понятие и виды налоговых проверок. Акт налоговой проверки.
25. Федеральная таможенная служба: правовой статус, функции и полномочия в области финансового контроля.
26. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, функции, полномочия.
27. Федеральная служба по финансовым рынкам: правовой статус, функции, полномочия.
28. Федеральная антимонопольная служба: правовой статус, функции, полномочия в области финансового контроля.
29. Органы государственного финансового контроля субъектов РФ.
30. Муниципальный финансовый контроль.

31. Правовой режим налоговой тайны.
32. Правовой режим банковской тайны.
<b>5.2. Темы письменных работ</b>
Тематика рефератов, докладов
1. Мировой опыт организации финансового контроля.
2. Международные организации финансового контроля.
3. Взаимодействие органов финансового контроля как фактор повышения его эффективности.
4. История государственного финансового контроля в России.
5. Правовые основы осуществления государственного финансового контроля в Российской Федерации.
6. Принципы осуществления государственного финансового контроля.
7. Общественный финансовый контроль в современной России: реалии и перспективы развития.
8. Международные правовые акты в системе источников осуществления финансового контроля в России.
9. Муниципальные органы финансового контроля.
10. Особенности организации финансового контроля на местном уровне.
11. Органы внешнего финансового контроля в субъектах Российской Федерации.
12. Правовой статус Счетной палаты Российской Федерации.
13. Президентский финансовый контроль: значение и направления развития.
14. Правительство Российской Федерации – субъект государственного финансового контроля.
15. Федеральное Собрание Российской Федерации – субъект государственного финансового контроля.
16. Правовое регулирование организации и осуществления бюджетного контроля в Российской Федерации.
17. Правовое регулирование организации и осуществления налогового контроля в Российской Федерации.
18. Правовое регулирование организации и осуществления банковского надзора в Российской Федерации.
19. Правовое регулирование организации и осуществления валютного контроля в Российской Федерации.
20. Правовое регулирование организации и осуществления таможенного финансового контроля в Российской Федерации.
21. Правовое регулирование организации и осуществления аудиторского контроля в Российской Федерации.
22. Правовое регулирование организации и осуществления страхового надзора в Российской Федерации.
23. Особенности и перспективы развития финансового контроля в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем и финансированию терроризма в Российской Федерации.
24. Особенности финансового контроля осуществляемого правоохранительными органами.
25. Контроль и надзор в сфере финансовых рынков.
26. Правовое регулирование ответственности в области финансовых отношений.
27. Ведомственный финансовый контроль на современном этапе.
28. Стандартизация государственного финансового контроля: Россия и мировой опыт.
29. Финансовые расследования и государственный финансовый контроль.
30. Понятие, способы проведения и значение предварительного, текущего и последующего финансового контроля.
<b>Фонд оценочных средств</b>
Фонд оценочных средств представлен в отдельном документе.

## 6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 6.1. Рекомендуемая литература

#### 6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л1.1	Овчарова Е.В.	Финансовый контроль в Российской Федерации: учебное пособие	Москва: Зерцало-М, 2019	<a href="http://www.iprbookshop.ru/78896.html">http://www.iprbookshop.ru/78896.html</a>

#### 6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л2.1	Подьяблонская Л.М.	Государственные и муниципальные финансы: учебник для вузов	Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/81756.html">http://www.iprbookshop.ru/81756.html</a>
Л2.2	Косаренко Н.Н.	Система государственного контроля в Российской Федерации: учебное пособие	Саратов: Вузовское образование, 2012	<a href="http://www.iprbookshop.ru/9550.html">http://www.iprbookshop.ru/9550.html</a>
Л2.3	Ефимов О. Н.	Государственный надзор и регулирование страховой деятельности: опорный курс лекций	Саратов: Вузовское образование, 2014	<a href="http://www.iprbookshop.ru/23079.html">http://www.iprbookshop.ru/23079.html</a>
Л2.4		Валютный контроль при осуществлении внешнеторговых сделок. Общие вопросы	Саратов: Вузовское образование, 2013	<a href="http://www.iprbookshop.ru/14500.html">http://www.iprbookshop.ru/14500.html</a>

#### 6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.1.1	MS Office
6.3.1.2	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса СТАНДАРТНЫЙ

6.3.1.3	MS WINDOWS
6.3.1.4	NVDA
<b>6.3.2 Перечень информационных справочных систем</b>	
6.3.2.1	База данных «Электронная библиотека Горно-Алтайского государственного университета»
6.3.2.2	Электронно-библиотечная система IPRbooks
6.3.2.3	КонсультантПлюс
6.3.2.4	Гарант

<b>7. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ</b>	
	дискуссия
	презентация
	решение ситуационных задач
	выполнение практических заданий
	подготовка доклада, реферата, конспекта
	решение тестов

<b>8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>		
Номер аудитории	Назначение	Основное оснащение
136 А1	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	Рабочее место преподавателя. Посадочные места обучающихся (по количеству обучающихся). Интерактивная доска с проектором, компьютер, подключение к интернету, ученическая доска, презентационная трибуна
322 А2	Компьютерный класс. Лаборатория информатики и информационно-коммуникативных технологий). Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. Помещение для самостоятельной работы	Рабочее место преподавателя. Посадочные места обучающихся (по количеству обучающихся). Компьютеры, ученическая доска, подключение к сети Интернет

<b>9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>
<p>Методические указания по самостоятельной работе студента</p> <p>Самостоятельная работа призвана способствовать развитию у студентов творческих навыков, инициативы, умению организовать свое время.</p> <p>При выполнении плана самостоятельной работы студенту необходимо изучить теоретический материал, представленный в рекомендуемой литературе, творчески его переработать и представить его для отчета в форме, рекомендованной планом самостоятельной работы.</p> <p>Самостоятельная работа студента должна быть полной, раскрывающей уровень освоения студентом той или иной темы и грамотно оформленной, показывающей творческий и инициативный подход студента к выполнению задания.</p> <p>Выполненные задания проверяются преподавателем и оцениваются в баллах.</p> <p>В рамках плана самостоятельной работы по данной дисциплине предусмотрены следующие виды самостоятельной работы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- подготовка к практическим занятиям. Такая подготовка предусматривает самостоятельное изучение основной и дополнительной литературы, лекционного материала и подготовку ответов на вопросы и выполнение заданий по теме практического занятия;</li> <li>- подготовка к зачету предусматривает самостоятельную подготовку студента по вопросам, которые представлены в рабочей программе дисциплины;</li> <li>- подготовка конспектов по отдельным вопросам курса, рекомендованным для самостоятельного изучения;</li> <li>- подготовка рефератов и докладов по темам, указанным в плане самостоятельной работы и в плане практических занятий в рабочей программе дисциплины;</li> <li>- подготовка к контрольным (проверочным) работам;</li> <li>- выполнение различных практических работ (практических заданий, ситуационных задач).</li> </ul> <p>Методические указания по подготовке доклада</p>

Доклад, как вид самостоятельной работы в учебном процессе, способствует формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, учит критически мыслить.

Основные этапы работы над докладом

1. Формулирование темы, причем она должна быть не только актуальной по своему значению, но и оригинальной, интересной по содержанию.
2. Подбор и изучение основных источников по теме (как правильно, при разработке доклада используется не менее 8-10 различных источников).
3. Обработка и систематизация информации.
4. Разработка плана доклада.
5. Написание доклада.
6. Публичное выступление с результатами исследования.

Доклад должен иметь следующую структуру:

- титульный лист
- оглавление (в нем последовательно излагаются названия пунктов доклада, указываются страницы, с которых начинается каждый пункт);
- введение (формулирует суть исследуемой проблемы, обосновывается выбор темы, определяются ее значимость и актуальность, указываются цель и задачи доклада, дается характеристика используемой литературы);
- основная часть (каждый раздел ее, доказательно раскрывая отдельную проблему или одну из ее сторон, логически является продолжением предыдущего; в основной части могут быть представлены таблицы, графики, схемы);
- заключение (подводятся итоги или дается обобщенный вывод по теме доклада, предлагаются рекомендации);
- список использованных источников.

Методические указания по подготовке рефератов

Реферат — письменная работа объемом 10-18 печатных страниц, представляющая собой краткое точное изложение сущности какого-либо вопроса, темы на основе одной или нескольких книг, монографий или других первоисточников. Реферат должен содержать основные фактические сведения и выводы по рассматриваемому вопросу. Помимо реферирования прочитанной литературы, от студента требуется аргументированное изложение собственных мыслей по рассматриваемому вопросу. В реферате нужны развернутые аргументы, рассуждения, сравнения. Материал подается не столько в развитии, сколько в форме констатации или описания. Содержание реферлируемого произведения излагается объективно от имени автора.

Структура реферата:

1. Титульный лист
2. После титульного листа на отдельной странице следует оглавление (план, содержание), в котором указаны названия всех разделов (пунктов плана) реферата и номера страниц, указывающие начало этих разделов в тексте реферата.
3. После оглавления следует введение. Объем введения составляет 1,5-2 страницы.
4. Основная часть реферата может иметь одну или несколько глав, состоящих из 2-3 параграфов (подпунктов, разделов) и предполагает осмысленное и логичное изложение главных положений и идей, содержащихся в изученной литературе. В тексте обязательны ссылки на первоисточники. В том случае если цитируется или используется чья-либо неординарная мысль, идея, вывод, приводится какой-либо цифрой материал, таблицу - обязательно сделайте ссылку на того автора у кого вы взяли данный материал.
5. Заключение содержит главные выводы, и итоги из текста основной части, в нем отмечается, как выполнены задачи и достигнуты ли цели, сформулированные во введении.
6. Приложение может включать графики, таблицы, расчеты.
7. Библиография (список литературы) здесь указывается реально использованная для написания реферата литература. Список составляется согласно правилам библиографического описания.

Требования, предъявляемые к оформлению реферата.

Объемы рефератов колеблются от 10-18 машинописных страниц. Работа выполняется на одной стороне листа стандартного формата. По обеим сторонам листа оставляются поля размером 35 мм. слева и 15 мм. справа, рекомендуется шрифт 12-14, интервал - 1,5. Все листы реферата должны быть пронумерованы. Каждый вопрос в тексте должен иметь заголовок в точном соответствии с наименованием в плане-оглавлении.

Методические указания по работе с литературой

При изучении курса следует, прежде всего, использовать учебники, учебные пособия, указанные в списке основной и дополнительной литературы. При использовании иной учебной литературы, следует убедиться в актуальности той информации, которая в ней приведена. Прежде всего, необходимо обратить внимание на год выпуска литературы следует использовать литературу не ранее 2014 года издания, предпочтительнее всего 2015 – 2020 года издания как наиболее актуальную.

Начиная работу с литературой, студент должен, прежде всего, записать библиографические данные анализируемого источника с учетом требований стандарта к оформлению списка литературы.