

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего
образования «Национальный исследовательский Нижегородский
государственный университет им. Н.И. Лобачевского»

Институт Экономики

УТВЕРЖДЕНО

решением ученого совета ННГУ
протокол от "24" декабря 2025 г.
№15

Рабочая программа учебной дисциплины

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

Специальность среднего профессионального образования

38.02.06 Финансы

Квалификация выпускника: финансист

Форма обучения: очная

2026 год

Программа учебной дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы.

Автор:

Преподаватель СПО ИнЭк _____

должность, ученая степень, звание

(подпись)

Колеганова Е.А.

Программа рассмотрена и одобрена на заседании методической комиссии «14» ноября 2025 протокол №5.

СОДЕРЖАНИЕ

стр.

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	4
2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	13
3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	19
4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	22

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы:

Учебная дисциплина ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольнонадзорной деятельности в финансовой сфере является обязательной частью общепрофессионального цикла основной образовательной программы в соответствии с ФГОС по 38.02.06 Финансы.

Учебная дисциплина ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольнонадзорной деятельности в финансовой сфере обеспечивает формирование общих и профессиональных ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8 компетенций специалистов по финансово-экономическому планированию в секторе государственного и муниципального управления и организации исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; финансово-экономическому анализу деятельности организации и оценке финансовых рисков организации; организации и документационному обеспечению деятельности по налоговому консультированию; участию в организации и осуществлении закупок для государственных, муниципальных и корпоративных нужд экономического субъекта, обучающихся по ФГОС по специальности 38.02.06 Финансы.

Особое значение дисциплина имеет при формировании и развитии ОК 03, ОК 06, ПК 1.4, ПК 3.2.

1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины:

В рамках программы учебной дисциплины обучающимися осваиваются знания и умения, формируются общие и профессиональные компетенций:

<i>Код ОК, ПК</i>	Уметь	Знать	Владеть навыками
-----------------------	--------------	--------------	-----------------------------

ОК 01	<p>распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части</p> <p>определять этапы решения задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план, определять необходимые ресурсы</p> <p>выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы</p> <p>владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах</p> <p>оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с</p>	<p>актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить</p> <p>структура плана для решения задач, алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях</p> <p>основные источники информации и ресурсы для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте</p> <p>методы работы в профессиональной и смежных сферах</p> <p>порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности</p>	-
-------	---	---	---

	помощью наставника)		
ОК 02	<p>определять задачи для поиска информации, планировать процесс поиска, выбирать необходимые источники информации</p> <p>выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска</p> <p>оценивать практическую значимость результатов поиска</p> <p>применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач</p>	<p>номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности</p> <p>приемы структурирования информации</p> <p>формат оформления результатов поиска</p> <p>информации современные средства и устройства информатизации, порядок их применения</p> <p>порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности в том числе с использованием цифровых средств</p>	-

ОК 03	определять актуальность н о р м а т и в н о - п р а в о в о й 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	сущность гражданско- патриотической позиции традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных	-
	поведения	отношений значимость профессиональной деятельности по специальности стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения	

ОК 09	<p>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</p>	<p>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</p>	-
ПК 1.1.	<p>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;</p>	<p>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</p>	Использования бюджетной классификации для формирования проектов бюджетов и анализа показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

		субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	
ПК 1.4.	использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;	действующие нормативные акты, регулирующие порядок планирования финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений; государственных муниципальных учреждений и порядок деятельности;	составления плана финансово-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.	<p>определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов;</p> <p>Определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации;</p>	<p>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,</p>	<p>применения законодательства Российской Федерации о налогах, сборах</p>
---------	---	--	---

		<p>законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения</p> <p>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</p> <p>Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах</p> <p>Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту</p> <p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей</p>	
--	--	--	--

		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 деятельности	<p>Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, 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</p> <p>Процессуальное законодательство Российской Федерации и практика его применения (арбитражный процесс, административное судопроизводство,</p>	<p>изучения законодательства 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</p>
---------	---	---	--

		<p>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, 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</p>	
--	--	--	--

		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 законодательства Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам	решения программно-методологических и организационных вопросов при обеспечении процесса закупок для государственных, муниципальных и корпоративных нужд
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	распределен ия определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю
ПК 5.8.	применять законодательство в сфере	законодательство Российской Федерации,	выявления подозрительных

	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	регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ	операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации
--	--	---	--

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**2.1 Объем учебной дисциплины и виды учебной работы**

Вид учебной работы	Объем часов
Объем образовательной программы учебной дисциплины	42
Объем работы обучающихся во взаимодействии с преподавателем	42
в том числе:	
теоретическое обучение	22
практические занятия	20
Самостоятельная работа	-
Промежуточная аттестация в форме (указать)	ИТО

2.2. Тематический план и содержание учебной дисциплины ОП.04 ПРАВОВОЕ И ДОКУМЕНТАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ФИНАНСОВОЙ СФЕРЕ

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем Часов	Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы
1	2	3	4
Раздел 1. Основы контрольно-надзорной деятельности		14	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8
Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности	<p>Содержание учебного материала</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Понятия «государственный контроль» и «надзор». 2. Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства. 3. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля. 4. Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере. 	2	ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8
Тема 1.2. Нормативно-правовое	Содержание учебного материала		ОК 01, ОК

регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.	<p>1. Органы финансового контроля в Российской Федерации, их полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности.</p> <p>2. Классификация нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность.</p> <p>3. Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.</p> <p>4. Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации.</p> <p>5. Профессиональный стандарт 08.006 Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер).</p>	2	<p><i>02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8</i></p>
	Практические занятия	4	
	<p>1. Практическое занятие №1. Выполнение заданий с использованием нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность и профессиональную этику лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.</p>		

Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля	1. Формы и виды финансового контроля, их экономическая интерпретация. 2. Внешний и внутренний государственный контроль (аудит), их взаимосвязь и различия. 3. Классификация методов финансового контроля. 4. Общая характеристика методов проведения контроля: проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния. 5. Документирование контрольной деятельности. 6. Использование цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур. 7. Организация контрольных мероприятий при получении доступа к информационным системам.	2	<i>ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 05, ОК 06, ОК 09, ПК 1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8</i>
	В том числе практических занятий		
	Практическое занятие № 2. Составление сравнительной	4	
	таблицы методов проведения контроля.		
Раздел 2. Правовое регулирование осуществления контрольной деятельности		28	<i>ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК</i>
	Содержание учебного материала		

Тема 2.1. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений. 2. Законодательная основа бюджетного контроля. 3. Бюджетный процесс и бюджетный контроль. 4. Роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля. 5. Основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления. 6. Законодательная и нормативная основа контроля закупочной деятельности. 7. Этапы государственных закупок, подлежащие контролю. 8. Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок. 9. Требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности. 10. Источники информации и документирование этапов контроля. 	4	<i>05, ОК 06, ОК 09, ПК1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8</i>
	Практические занятия		
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Практическое занятие №3. Решение ситуационных задач по подготовке контрольных мероприятий с использованием нормативно-правовых документов, а также по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок. 	4	

<p>Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.</p>	<p>1. Налоговый контроль в системе государственного финансового контроля. 2. Принципы налогового контроля. 3. Формы налогового контроля. Основные формы</p>	<p>4</p>	<p><i>OK 01, OK 02, OK 03, OK 05, OK 06, OK</i></p>
	<p>налоговых проверок. 4. Организация и проведение камеральной налоговой проверки, нормативные документы и регламенты. 5. Организация и проведение выездной налоговой проверки, критерии рисков, используемые для отбора налогоплательщиков при планировании выездных налоговых проверок. 6. Источники информации и документирование результатов налогового контроля.</p>		<p><i>09, ПК1.1, ПК 1.4, ПК 2.1, ПК 3.1, ПК 3.2, ПК 3.3, ПК 4.1, ПК 5.1, ПК 5.2, ПК 5.8</i></p>
	<p>Практические занятия</p>		
	<p>Практическое занятие №4. Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч.1, регламентов налоговых органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий.</p>	<p>4</p>	

<p>Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Законодательная основа надзорных функций Банка России. 2. Полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора. 3. Цели банковского регулирования и банковского надзора. 4. Формы банковского надзора. 5. Деятельность Банка России в целях реализации функции банковского надзора. Служба текущего банковского надзора. 6. Права денежно-кредитного регулятора в рамках осуществления надзорных функций. 7. Взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации. 	4	
<p>Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Законодательное и нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов. 	4	

субъектов	<p>2. Законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ)</p> <p>3. Основные задачи и направления внутреннего контроля.</p> <p>4. Этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля.</p> <p>5. Стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля.</p> <p>6. Формы и процедуры внутреннего контроля.</p> <p>7. Документирование этапов контрольного мероприятия и его результатов.</p>		
	Практические занятия		
	<p>Практическое занятие №5. Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности.</p> <p>Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля.</p>	4	
Промежуточная аттестация в форме		<i>ИТО</i>	
Всего:		42 ак.ч.	

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Материально-техническое обеспечение

Для реализации программы учебной дисциплины предусмотрены учебные аудитории для проведения занятий всех видов, предусмотренных образовательной программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенные оборудованием, техническими средствами обучения и материалами, учитывающими требования международных стандартов:

Оборудование учебного кабинета: экран.

Технические средства обучения: ПК, мультимедиапроектор, Microsoft Office, Win-dows.

Помещения для практических занятий обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

3.2. Информационное обеспечение обучения

Для реализации программы библиотечный фонд укомплектован печатными и (или) электронными образовательными и информационными ресурсами, рекомендованными для использования в образовательном процессе.

3.2.1. Основные печатные и/или электронные издания

1. Финансовое право: учебник для среднего профессионального образования/ Г. Ф.Ручкина [и др.]; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. – 3е изд., перераб. и доп. – Москва: Издательство Юрайт, 2024. – 334 с. – (Профессиональное образование). – ISBN 978-5-534-20574-9 Текст: электронный – URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-558400#page/1> (для зарегистрированных пользователей)

4. Зотиков, Н.З. Налоговый аудит: учебное пособие для СПО/ Саратов: Профобразование, 2021 – 182с. Текст: электронный// Электронный ресурс цифровой образовательной среды СПО PROF-образование: [сайт]. – URL: <https://profspo.ru/books/99950.html>

3.2.2. Дополнительные источники

1. Маслова, Т. С. Контроль и ревизия в бюджетных учреждениях : учебное пособие. — 2-е изд., перераб. / Т. С. Маслова. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2023. — 336с. - ISBN 978-5-16-105636-3 (on-line). - Текст: электронный. - U R L : <https://znanium.ru/read?id=427752> (для зарегистрированных пользователей)

2. Финансовое право. Практический базовый курс: учебное пособие для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2024. — 163 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-17460-1. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-prakticheskiy-bazovyy-kurs-537911#page/2> (для зарегистрированных пользователей)

3. Конституция Российской Федерации (в действующей редакции).
4. «Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе» (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)) / [Электронный ресурс/https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiy-kodeks_rus.pdf];
5. «Лимская декларация руководящих принципов контроля» (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)) [Электронный ресурс /<http://www.ksp.mos.ru/documents/deklaratsii/>];
6. Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // [Электронный ресурс/https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/b8b/issai-10.-meksikanskaya-deklaratsiya-nezavisimosti-vofk_rus.pdf]
7. Бюджетный кодекс Российской Федерации (в действующей редакции).
8. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в действующей редакции).
9. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в действующей редакции).
10. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (в действующей редакции).
11. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (в действующей редакции).
12. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (в действующей редакции).
13. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (в действующей редакции).
14. Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (в действующей редакции).
15. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в действующей редакции).
16. Указ Президента РФ от 13.06.2012 № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» (вместе с Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу) (в действующей редакции).
17. Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 № 667 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» (в действующей редакции).
18. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово- бюджетной сфере» (вместе с Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере) (в действующей редакции).

19. Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 № 89 «Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд» (в действующей редакции).
20. Приказ Минфина России от 21.11.2019 № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита»»
21. Приказ Минфина России от 22.05.2020 № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита»».
22. Приказ Минфина России от 19.03.2009 № 26н «Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации» (в действующей редакции).
23. Регламент Счетной палаты Российской Федерации (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 № 3ПК) (в действующей редакции).
24. Журнал «Финконтроль»;
25. Журнал «Бухгалтерский учет»;
26. Журнал «Главбух»;
27. Журнал «Финансы»;
28. Журнал «Вестник АКСОР»; 29. Журнал «Аудиторские ведомости»;
30. Журнал «Финансовый директор».
31. Образовательная платформа Юрайт – URL: <https://urait.ru>
32. Электронно-библиотечная система znanium.com – URL: <http://znanium.com>
33. Электронная библиотека издательства ЮРАЙТ – URL: <http://www.urait.ru>
34. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» – URL: <http://www.consultant.ru>.
35. Справочно-правовая система «Гарант» – URL: <http://www.garant.ru>
36. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации – URL: <http://www.minfin.ru>.
37. Официальный сайт Федеральной налоговой службы – URL: <http://www.nalog.ru>.
38. Финансовый информационный портал banki.ru – URL: www.banki.ru
39. Официальный сайт Счетной Палаты РФ – URL: www.ach.gov.ru 40. Официальный сайт Федерального казначейства – URL: www.roskazna.ru
42. Официальный сайт Центрального банка РФ – URL: www.cbr.ru

4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Результаты обучения	Показатели освоённости компетенций	Методы оценки
<p>Знает: 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</p>	<p>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.</p> <p>Оценка «5 (отлично)» ставится, если студент: полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса; 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.</p> <p>Оценка «4 (хорошо)» ставится, если студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «5», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет.</p>	<p>Устный опрос и собеседования по темам курса. Контрольное тестирование по темам курса. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.</p>

Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации.	Оценка «3 (удовлетворительно)» ставится, если студент обнаруживает	
---	--	--

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

знание и понимание основных положений темы,

но: излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

Оценка «2 (неудовлетворительно)» ставится, если студент обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

<p>Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета Правила защиты конфиденциальной информации</p>		
<p>Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности</p>		
<p>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</p>		
<p>основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте</p>		
<p>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</p>		

<p>Умеет: 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;</p>	<p>Полнота выполнения задания, логичность и доказательность изложения результатов, правильные и грамотно интерпретированные результаты и выводы, рациональное использование времени на выполнение задания.</p> <p>Оценка 5 «отлично»- дано полное верное решение, в логическом рассуждении и решении нет ошибок, задача решена рациональным способом, получен правильный ответ, ясно описан способ решения, студент свободно ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные вопросы. Работа выполнена в установленное время.</p>	<p>Выполнение практических заданий. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.</p>
<p>использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;</p>	<p>Оценка 4 «хорошо» - дано верное решение, но имеются небольшие недочеты, в целом не влияющие на решение, такие как небольшие логические пропуски, не связанные с основной идеей решения. Решение оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию решения, имеются механические ошибки или несущественные арифметические</p>	
<p>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</p>		

<p>Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности</p>	<p>ошибки. Студент в целом ориентируется в предлагаемой ситуации и отвечает на дополнительные вопросы. Работа выполнена в установленное время.</p> <p>Оценка 3 «удовлетворительно» имеются существенные ошибки в логическом рассуждении и в решении. Рассчитанное значение искомой величины</p>	
<p>Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты правила внутреннего контроля в ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты правила внутреннего контроля в ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>и целях</p>	<p>искажает экономическое содержание ответа. Студент ориентируется в предлагаемой ситуации только с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.</p> <p>Оценка 2 «неудовлетворительно»-</p> <ul style="list-style-type: none"> - Решение неверное или отсутствует. - Рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение безосновательно. <p>Студент не ориентируется в предлагаемой ситуации даже с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.</p>	