

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Кемеровский государственный университет
Юридический институт

УТВЕРЖДАЮ
Директор института

С.О. Гаврилов
«01 » сентября 2016 г.

Рабочая программа дисциплины
ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ

Направление подготовки
40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки
Государственное, налоговое и финансовое право

Квалификация (степень) выпускника
Бакалавр

Форма обучения
очная, заочная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы	3
2. Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата	6
3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся.....	7
3.1. Объём дисциплины по видам учебных занятий (в часах)	7
4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий	8
4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)	8
4.2. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)	10
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	16
6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	16
6.1. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине.....	16
6.2. Типовые контрольные задания или иные материалы	16
6.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций..	18
7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	19
а) основная учебная литература.....	19
б) дополнительная учебная литература.....	19
8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	20
а) федеральные законы и нормативные акты	20
б) официальные сайты	23
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	23
а) организация деятельности студента по видам учебных занятий.....	23
б) задания для самостоятельной работы студента	29
в) оценочные средства самоконтроля студентов.....	30
10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	32
11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	32
12. Иные сведения и (или) материалы	32
12.1. Примерные темы рефератов и докладов	32
12.2. Примерные тесты	33
12.3. Примерная тематика текущих контрольных работ	34
12.4. Кейс-задачи и юридические казусы (задачи)	34
12.5. Терминологический словарь	35
12.6. <i>Образовательные технологии</i>	35
12.7. Учебно-методические указания по подготовке к семинарским занятиям	38
12.8. Входящий контроль.....	39
12.9. Эссе	39

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

В результате освоения ОП бакалавриата обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

<i>Код компетенции</i>	<i>Содержание компетенции</i>	<i>Результат</i>
ОК-1	осознает социальную значимость своей будущей профессии, обладает достаточным уровнем профессионального правосознания	<p><i>Знать:</i> основные положения науки «Финансовое право»; основные федеральные налоги и сборы, а также региональные и местные налоги; основные элементы денежной системы.</p> <p><i>Уметь:</i> оперировать юридическими понятиями и категориями финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансово-правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы.</p> <p><i>Владеть:</i> финансово-правовой юридической терминологией; навыками работы с финансово-правовыми актами; навыками: анализа различных финансово-правовых явлений, юридических фактов, финансово-правовых норм и отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности.</p>
ПК-2	способен осуществлять профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры	<p><i>Знать:</i> основные положения науки «Финансовое право»; сущность и содержание основных понятий, категорий общей части и отдельных институтов особенной части финансового права.</p> <p><i>Уметь:</i> оперировать юридическими понятиями и категориями финансового права; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансовым законодательством; давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам финансового права; правильно составлять и оформлять финансово-правовые юридические документы.</p> <p><i>Владеть:</i> навыками работы с финансово-правовыми актами; навыками: анализа различных финансово-правовых явлений, юридических фактов, финансово-правовых норм и отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности.</p>
	способен обеспечивать	<i>Знать:</i> сущность и содержание правового

ПК-3	соблюдение законодательства субъектами права	<p>статуса субъектов финансового права и финансово-правовых отношений.</p> <p><u>Уметь:</u> анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы; давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам финансового права; правильно составлять и оформлять финансово-правовые юридические документы.</p> <p><u>Владеть:</u> навыками: анализа различных финансово-правовых явлений, юридических фактов, финансово-правовых норм и отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности; анализа финансовой правоприменительной и правоохранительной практики; разрешения финансово-правовых проблем и коллизий; принятия необходимых мер финансово-правовой защиты интересов субъектов финансово-правовых отношений.</p>
ПК-4	способен принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом	<p><u>Знать:</u> сущность и содержание основных понятий, категорий общей части и отдельных институтов особенной части финансового права;</p> <p>сущность и содержание правового статуса субъектов финансового права и финансово-правовых отношений;</p> <p>основные федеральные налоги и сборы, а также региональные и местные налоги.</p> <p><u>Уметь:</u> оперировать юридическими понятиями и категориями финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансово-правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансовым законодательством; давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам финансового права.</p> <p><u>Владеть:</u> финансово-правовой юридической терминологией;</p> <p>навыками работы с финансово-правовыми актами; навыками: разрешения финансово-правовых проблем и коллизий; реализации финансово-правовых и финансово-процессуальных норм;</p>

		принятия необходимых мер финансово-правовой защиты интересов субъектов финансово-правовых отношений.
ПК - 5	способен применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	<p>Знать: основные положения науки «Финансовое право»; сущность и содержание основных понятий, категорий общей части и отдельных институтов особенной части финансового права.</p> <p>Уметь: оперировать юридическими понятиями и категориями финансового права; анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансовым законодательством; осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов в области финансового права.</p> <p>Владеть: финансово-правовой юридической терминологией; навыками работы с финансово-правовыми актами; навыками: анализа различных финансово-правовых явлений, юридических фактов, финансово-правовых норм и отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности; анализа финансовой правоприменительной и правоохранительной практики; разрешения финансово-правовых проблем и коллизий; реализации финансово-правовых и финансово-процессуальных норм; принятия необходимых мер финансово-правовой защиты интересов субъектов финансово-правовых отношений.</p>
ПК-6	способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства	<p>Знать: сущность и содержание основных понятий, категорий общей части и отдельных институтов особенной части финансового права; сущность и содержание правового статуса субъектов финансового права и финансово-правовых отношений.</p> <p>Уметь: анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансово-правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы.</p> <p>Владеть: финансово-правовой юридической терминологией; навыками работы с финансово-правовыми актами;</p>

		навыками: анализа различных финансово-правовых явлений, юридических фактов, финансово-правовых норм и отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности.
ПК-15	способен толковать различные правовые акты	<p>Знать: сущность и содержание основных понятий, категорий общей части и отдельных институтов особенной части финансового права.</p> <p>Уметь: анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы.</p> <p>Владеть: финансово-правовой юридической терминологией; навыками работы с финансово-правовыми актами; навыками: анализа финансово-правовых норм.</p>
ПК-16	способен толковать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах юридической деятельности	<p>Знать: сущность и содержание основных понятий, категорий общей части и отдельных институтов особенной части финансового права.</p> <p>Уметь: анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы; давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам финансового права.</p> <p>Владеть: навыками работы с финансово-правовыми актами; навыками: анализа финансово-правовых норм и отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности; реализации финансово-правовых и финансово-процессуальных норм; принятия необходимых мер финансово-правовой защиты интересов субъектов финансово-правовых отношений.</p>

2. Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата

Учебная дисциплина «Финансовый контроль» относится к профессиональному циклу, базовой (обязательной) части ООП бакалавриата 40.03.01 Юриспруденция.

Базовые знания, умения и навыки, необходимые для успешного освоения дисциплины «Финансовый контроль» формируются через блок дисциплин таких как «Административное право», «Конституционное право», «Финансовое право», «Гражданское право», «Налоговое право».

Требования к входным знаниям, умениям и компетенциям: знать: организацию и функционирования системы органов государства и местного самоуправления в процессе осуществления контрольных и надзорных функций; порядок планирования и проведения контрольных мероприятий в отношении централизованных и децентрализованных денежных фондов; порядок составления документов в ходе контроля, также порядок защиты своих прав при осуществлении контроля; уметь: оперировать юридическими понятиями и категориями; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения;

уметь различать особенности и закономерности возникновения, развития и разрешения правовых отношений и казусов; знать способы реализации правовой нормы; знать и уметь применять правовые нормы в юридической деятельности.

Студент, приступающий к изучению дисциплины «Финансовый контроль», должен:

знать: сущность и природу государства и права, основные закономерности возникновения, функционирования и развития государства и права, основные критерии подразделения права на отрасли, систему российского государства и права, механизм и средства правового регулирования, реализации права, роль государства и права в политической системе общества; понятие и основные признаки правовых норм, структуру, формы, основные виды правовых норм; понятие, основные признаки и виды правоотношений, субъекты права и участники правоотношений, объекты правоотношений, юридические факты и юридические составы; формы реализации норм права, применение права, толкование правовых норм; понятие и основные признаки юридической ответственности, основания возникновения и принципы юридической ответственности;

уметь: оперировать базовыми теоретическими юридическими понятиями и категориями; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы;

владеть: базовой теоретической юридической терминологией; общими навыками работы с нормативно-правовыми актами; общими навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и отношений; общими навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики, разрешения правовых проблем и коллизий.

Дисциплина «Финансовый контроль» является необходимой теоретической базой для последующего освоения основной образовательной программы, в частности для прохождения студентами преддипломной практики и написания выпускной квалификационной работы.

Дисциплина изучается на 4 курсе в седьмом семестре очной формы обучения; на 5 курсе заочной формы обучения (срок подготовки пять лет); на 3 курсе заочной формы обучения (сокращенный срок подготовки 3 года).

3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 3 зачетные единицы (ЗЕ), 108 академических часов.

3.1. Объем дисциплины по видам учебных занятий (в часах)

Объем дисциплины	Всего часов		
	для очной формы обучения	для заочной формы обучения (срок подготовки пять лет)	для заочной формы обучения (сокращенный срок подготовки три года)
Общая трудоемкость дисциплины	108	108	108
Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	70	20	10
Аудиторная работа (всего):	52	20	10
Лекции	16	4	2

Объём дисциплины	Всего часов		
	для очной формы обучения	для заочной формы обучения (срок подготовки пять лет)	для заочной формы обучения (сокращенный срок подготовки три года)
Семинары, практические занятия	36	16	8
Внеаудиторная работа (всего):	18	12	12
Решение ситуационных задач	10	10	10
Реферат	3	-	-
Контрольная работа	2	2	2
Доклад	3	-	-
Самостоятельная работа обучающихся (всего)	48	88	98
Зачёт	0	0	0

4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

ДЛЯ ОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ

№ п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоёмкость всего (в часах)	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Формы текущего контроля успеваемости	
			аудиторные учебные занятия		самостоите льная работа обучающих ся		
			Лекции	семинары, практические занятия			
1.	Раздел 1 Понятие и значение финансового контроля	22	4	6	12	Устный опрос Доклад	
2.	Раздел 2 Общегосударственный финансовый контроль	14	2	4	8	Устный опрос Доклад	
3.	Раздел 3 Межведомственный финансовый контроль	36	4	16	16	Устный опрос Реферат Контрольная работа	
4.	Раздел 4 Ведомственный финансовый контроль	14	2	4	8	Устный опрос Реферат	
5.	Раздел 5 Негосударственный финансовый контроль	22	4	6	12	Устный опрос Тест	

ДЛЯ ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ (срок подготовки 5 лет)

№ п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоёмкость всего (в часах)	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Формы текущего контроля успеваемости	
			аудиторные учебные занятия		самостояте- льная работа обучающих ся		
			Лекции	семинары, практические занятия			
1.	Раздел 1 Понятие и значение финансового контроля	20	1	4	15	Устный опрос	
2.	Раздел 2 Общегосударственный финансовый контроль	20	0,5	2	17,5	Устный опрос	
3.	Раздел 3 Межведомственный финансовый контроль	28	1	4	23	Контрольная работа	
4.	Раздел 4 Ведомственный финансовый контроль	20	0,5	2	17,5	Устный опрос	
5.	Раздел 5 Негосударственный финансовый контроль	20	1	4	15	Тест	

ДЛЯ ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ (сокращенный срок подготовки 3 года)

№ п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоёмкость всего (в часах)	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Формы текущего контроля успеваемости	
			аудиторные учебные занятия		самостояте- льная работа обучающих ся		
			Лекции	семинары, практические занятия			
1.	Раздел 1 Понятие и значение финансового контроля	20	0,5	2	17,5	Устный опрос	
2.	Раздел 2 Общегосударственный финансовый контроль	20	0,2	1	18,8	Устный опрос	
3.	Раздел 3 Межведомственный финансовый контроль	28	0,8	3	24,2	Контрольная работа	
4.	Раздел 4 Ведомственный финансовый контроль	20	0,2	1	18,8	Устный опрос	

№ п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоёмкость всего (в часах)	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Формы текущего контроля успеваемости	
			аудиторные учебные занятия		самостоятельная работа обучающихся		
			Лекции	семинары, практические занятия			
5.	Раздел 5 Негосударственный финансовый контроль	20	0,3	1	18,7	Тест	

4.2. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1	Раздел 1 Понятие и значение финансового контроля	Общее понятие финансов. Структура финансовой системы Российской Федерации. Понятие, принципы и характерные черты финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Основные функции органов государственной власти и органов местного самоуправления по выполнению контрольных функций. Виды юридической ответственности и особенности ответственности за нарушения финансового законодательства.

Содержание лекционного курса

1.1	тема Понятие и значение финансового контроля как особой функции финансовой деятельности государства	Понятие и роль финансового контроля в Российской Федерации, сущность и виды финансового контроля. Основные различия при определении понятия контроля. Основные элементы, составляющие контроль. Объекты финансового контроля. Предмет финансового контроля. Субъекты финансового контроля и их полномочия. Международные принципы финансового контроля и их развитие в российском законодательстве. Принципы организации и осуществления финансового контроля. Принципы организации системы финансового контроля, принципы функциональной, организационной, персональной и финансовой независимости. Принципы осуществления финансового контроля. Соблюдение основных принципов финансового контроля – независимости и объективности и их закрепление в нормативных правовых актах. Соотношение понятий «контроль» и «надзор». Характеристика видов финансового контроля.
1.2	тема Понятие и особенности финансово-правовой ответственности	Понятие финансово-правовой ответственности, её особенности, отличие от иных видов юридической ответственности, нормативное закрепление. Защита прав при проведении контрольных мероприятий. Принуждение в финансовом праве. Виды финансово-

		правовых санкций.
<i>Темы практических/семинарских занятий</i>		
1.1	тема Понятие и значение финансового контроля	1. Понятие контроль. 2. Объекты, субъекты, цели и задачи контроля. 3. Соотношение понятий контроль и надзор. 4. Понятие и особенности финансового контроля. 5. Принципы организации системы контроля. 6. Принципы проведения финансового контроля. 7. Формы финансового контроля. 8. Характеристика методов финансового контроля. 9. Субъекты, обладающие контрольными полномочиями. 10. Характеристика видов финансового контроля.
1.2	тема Финансово-правовая ответственность	1. Основные виды юридической ответственности. 2. Характерные черты финансово-правовой ответственности. 3. Нормативное основание финансово-правовой ответственности. 4. Отличие между правовосстановительной и штрафной ответственностью.
1.3	тема Принуждение в финансовом праве	1. Понятие и сущность финансово-правового принуждения. 2. Понятие санкций. 3. Виды финансово-правовых санкций. 4. Санкции за нарушение бюджетного законодательства. 5. Санкции за нарушение налогового законодательства. 6. Санкции за нарушение валютного законодательства. 7. Санкции за нарушение банковского законодательства.
2	Раздел 2 Общегосударственный финансовый контроль	Особенность общегосударственного контроля состоит в том, что его осуществляют законодательные (представительные) органы власти государства и муниципальных образований. От их имени контрольные мероприятия осуществляются специализированными органами контроля. Компетенция Счётной палаты РФ, а также Контрольно-Счётной палаты Кемеровской области. Президентский контроль: органы государственной власти его осуществляющие и их компетенция. Контроль исполнительных органов власти.
<i>Содержание лекционного курса</i>		
2.1	тема Общегосударственный финансовый контроль как вид государственного финансового контроля	Понятие и особенности государственного финансового контроля. Основные виды государственного финансового контроля. Понятие, виды и характерные черты общегосударственного финансового контроля. Особенности правового статуса субъектов, осуществляющих общегосударственный финансовый контроль.
<i>Темы практических/семинарских занятий</i>		

2.1	тема Виды общегосударственного финансового контроля	1. Понятие и особенности общегосударственного финансового контроля. 2. Понятие и характеристика полномочий субъектов, осуществляющих парламентский финансовый контроль.
2.2	тема Виды общегосударственного финансового контроля	1. Понятие и характеристика полномочий субъектов, осуществляющих президентский финансовый контроль. 2. Понятие и характеристика полномочий субъектов, осуществляющих правительственный финансовый контроль.
3	Раздел 3 Межведомственный финансовый контроль	Исполнительные органы власти в соответствии со своими обязанностями осуществляют контрольные мероприятия, и это позволяет делить межведомственный контроль на отдельные виды в соответствии с компетенцией этих органов. Характеристика бюджетного контроля, полномочия и задачи органов при проведении данного вида контроля. Налоговый контроль и методы его осуществления. Контроль за уплатой страховых взносов и его особенности. Валютный контроль: понятие валютного регулирования и валютного контроля, характеристика органов и агентов валютного контроля и их полномочия. Банковский надзор: формы, ответственность за нарушение банковского законодательства. Страховой надзор и специфика его правового регулирования. Контроль по противодействию легализации (отмыванию) доходов нажитых преступным путём, создание служб внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с подконтрольными объектами и их взаимодействие с Федеральной службой по финансовому мониторингу.

Содержание лекционного курса

3.1	тема Межведомственный финансовый контроль: понятие, виды, субъекты, осуществляющие его и их полномочия	Понятие межведомственного финансового контроля и его виды. Особенности субъектов, осуществляющих данный вид финансового контроля: особенности исполнительных органов, обладающих контрольными полномочиями; особенности иных субъектов, осуществляющих контрольные мероприятия в отношении других субъектов, и это позволяет делить межведомственный контроль на отдельные виды в соответствии с компетенцией этих органов. Методы проведения межведомственного финансового контроля.
3.2	тема Характеристика видов межведомственного финансового контроля	Характеристика бюджетного контроля, полномочия и задачи органов при проведении данного вида контроля. Налоговый контроль и методы его осуществления. Контроль за уплатой страховых взносов и его особенности. Валютный контроль: понятие валютного регулирования и валютного контроля, характеристика органов и агентов

		валютного контроля и их полномочия. Банковский надзор: формы, ответственность за нарушение банковского законодательства. Страховой надзор и специфика его правового регулирования. Контроль по противодействию легализации (отмыванием) доходов нажитых преступным путём, создание служб внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с подконтрольными объектами и их взаимодействие с Федеральной службой по финансовому мониторингу.
--	--	---

Темы практических/семинарских занятий

3.1	тема Понятие и виды межведомственного финансового контроля	1. Понятие межведомственного финансового контроля. 2. Характеристика полномочий органов, осуществляющих межведомственный финансовый контроль. 3. Особенности субъектов, осуществляющих данный вид контроля. 4. Основные методы проведения контрольных мероприятий межведомственного контроля. 5. Характеристика видов межведомственного финансового контроля.
3.2	тема Бюджетный контроль	1. Понятие бюджетного контроля. 2. Полномочия органов при проведении данного вида контроля. 3. Контроль Федерального бюджета. 4. Контроль государственных внебюджетных фондов. 5. Контроль политических партий. 6. Контроль в сфере государственных закупок. 7. Контроль бюджетов субъектов РФ.
3.3	тема Налоговый контроль	1. Понятие налогового контроля. 2. Методы его осуществления. 3. Камеральные налоговые проверки. 4. Выездные налоговые проверки. 5. Учет налогоплательщиков и объектов налогообложения. 6. Органы налогового контроля. 7. Полномочия органов, осуществляющих налоговый контроль.
3.4	тема Контроль за уплатой страховых взносов	1. Понятие контроля за уплатой страховых взносов. 2. Методы его осуществления. 3. Камеральные проверки. 4. Выездные проверки. 5. Учет плательщиков взносов. 6. Органы контроля и полномочия органов, осуществляющих контроль за уплатой страховых взносов.
3.5	тема Валютный контроль	1. Понятие валютного регулирования. 2. Понятие валютного контроля. 3. Полномочия органов валютного контроля. 4. Полномочия агентов валютного контроля. 5. Методы валютного контроля.

		6. Сроки проведения контрольных мероприятий. 7. Акты, принимаемые в ходе контрольных мероприятий и по их окончанию.
3.6	тема Банковский надзор	1. Понятие банковского надзора. 2. Формы банковского надзора. 3. Полномочия контрольных органов. 4. Обязанности кредитных организаций по проведению мероприятий контроля. 5. Меры ответственности за нарушение банковского законодательства.
3.7	тема Страховой надзор и специфика его правового регулирования.	1. Понятие страхового дела. 2. Понятие страхового надзора. 3. Полномочия органов страхового надзора. 4. Обязанности страховщиков по проведению мероприятий контроля. 5. Методы контроля. 6. Сроки проведения контрольных мероприятий. 7. Акты, принимаемые в ходе контрольных мероприятий и по их окончанию.
3.8	тема Контроль по противодействию легализации (отмыванием) доходов, нажитых преступным путём.	1. Понятие легализации доходов. 2. Характеристика объектов контроля. 3. Полномочия органов контроля. 4. Полномочия служб внутреннего контроля. 5. Методы контроля. 6. Сроки проведения контрольных мероприятий. 7. Акты, принимаемые в ходе контрольных мероприятий и по их окончанию.
4	Раздел 4 Ведомственный финансовый контроль	Понятие и структура бюджетной системы РФ. Субъекты бюджетной деятельности и их полномочия. Понятие ведомственной структуры бюджета. Характеристика полномочий субъектов ведомственной структуры расходов. Понятие и основные стадии бюджетного процесса в Российской Федерации. Службы внутреннего контроля и их полномочия по проведению контрольных мероприятий. Цели контроля. Методы проведения контроля и реагирования на выявленные нарушения.

Содержание лекционного курса

4.1	тема Ведомственный финансовый контроль и его виды	Понятие и структура бюджетной системы РФ, бюджетная классификация бюджетов бюджетной системы РФ. Структура расходов бюджетов бюджетной системы. Понятие и полномочия главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств в сфере финансового контроля.
-----	---	---

Темы практических/семинарских занятий

4.1	тема Ведомственный финансовый контроль	1. Понятие бюджетной системы. 2. Структура расходов бюджета. 3. Формы финансовой помощи из вышестоящих бюджетов. 4. Понятие и структура ведомства. 5. Субъекты, ответственные за организацию системы финансового контроля в ведомстве.
-----	--	--

		6. Особенности видов ведомственного контроля.
4.2	тема Виды ведомственного финансового контроля	1. Понятие внутриведомственного контроля. 2. Субъекты ответственные за проведение внутриведомственного контроля и их полномочия. 3. Понятие внутрихозяйственного контроля. 4. Субъекты ответственные за проведение внутрихозяйственного контроля и их полномочия. 5. Создание служб внутреннего контроля в организациях, в целях, осуществления мероприятий финансового контроля.
5	Раздел 5 Негосударственный финансовый контроль	Негосударственный контроль характеризуется независимостью, отсутствием государственных и властных муниципальных полномочий, добровольностью и инициативностью со стороны подконтрольного объекта, а в некоторых случаях и безвозмездностью затрат. Общественный контроль: правовой основой его является Конституция РФ, в соответствии с положениями которой можно выделить его виды – индивидуальный, коллективный и контроль общественных организаций. Аудиторский финансовый контроль: правовой основой является ФЗ «Об аудиторской деятельности», основными видами являются - обязательный и инициативный контроль, правила и стандарты аудиторской деятельности регулируют проведение контрольных мероприятий аудиторами и ответственность аудиторов. Муниципальный контроль: правовая природа его основывается как на федеральном законодательстве, так и на муниципальном, имеются свои особенности и виды. Внутрихозяйственный контроль, проводимый на предприятиях любой формы собственности, за исключением государственных и муниципальных унитарных предприятий и его проведение возлагается на руководителя и главного бухгалтера организации, либо на специальные службы.

Содержание лекционного курса

5.1	тема Понятие и виды негосударственного финансового контроля	Понятие негосударственного финансового контроля. Конституционные положения, на основании которых базируется проведение негосударственного контроля. Виды негосударственного контроля. Субъекты контроля и особенности их полномочий. Объекты контроля. Органы государственной власти и местного самоуправления, имеющие право осуществлять контрольные полномочия в рамках негосударственного контроля.
-----	---	---

Темы практических/семинарских занятий

5.1	тема Понятие негосударственного финансового контроля	1. Понятие негосударственного финансового контроля. 2. Характеристика положений Конституции РФ, на основании которых базируются положения о проведении негосударственного контроля. 3. Особенности правового статуса субъектов,
-----	--	---

		проводящих мероприятия контроля. 4. Взаимоотношения контролёров и подконтрольных субъектов. 5. Виды негосударственного финансового контроля.
5.2	тема Виды негосударственного финансового контроля	1. Общественный финансовый контроль и его виды. 2. Муниципальный финансовый контроль: понятие, виды и особенности. 3. Аудиторский контроль и его виды. 4. Внутрихозяйственный финансовый контроль коммерческих организаций.

5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебное пособие «Финансовый контроль» и учебно-методический комплекс по дисциплине «Финансовый контроль».

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

6.1. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Код контролируемой компетенции (или её части) / и ее формулировка – по желанию	наименование оценочного средства
1.	Раздел 1 Понятие и значение финансового контроля	ОК-1 ПК-2 ПК-3	Зачёт
2.	Раздел 2 Общегосударственный финансовый контроль	ПК-4 ПК-5 ПК-6	
3.	Раздел 3 Межведомственный финансовый контроль	ПК-15 ПК-16	
4.	Раздел 4 Ведомственный финансовый контроль		
5.	Раздел 5 Негосударственный финансовый контроль		

6.2. Типовые контрольные задания или иные материалы

6.2.1. Зачёт

*a) **типовые вопросы***

1. Сущность, содержание, цели и задачи финансового контроля.
2. Характеристика принципов организации финансового контроля.
3. Характеристика принципов проведения финансового контроля.
4. Формы и методы проведения финансового контроля.
5. Понятие финансово-правовой ответственности и её особенности.
6. Принуждение в финансовом праве.
7. Понятие финансовой санкции.
8. Характеристика видов финансовых санкций.

9. Понятие и виды общегосударственного финансового контроля.
10. Парламентский финансовый контроль.
11. Понятие президентского контроля.
12. Понятие контроля исполнительных органов власти общей компетенции.
13. Бюджетный контроль: понятие, характеристика органов его осуществляющих.
14. Полномочия Федерального Казначейства и Федеральной службы финансово-бюджетного надзора по применению мер ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
15. Налоговый контроль: понятие, перечень органов его осуществляющих и методов его проведения.
16. Понятие валютного контроля.
17. Характеристика органов и агентов валютного контроля.
18. Понятие и формы банковского надзора.
19. Понятие страхового надзора.
20. Контроль за противодействием легализации (отмыванием) доходов нажитых преступным путём: понятие и перечень органов его осуществляющих.
21. Понятие внутриведомственного контроля.
22. Внутрихозяйственный контроль. Обязанности руководителя и главного бухгалтера по его проведению.
23. Ответственность за нарушение правил ведения бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.
24. Общественный контроль: понятие и формы его проведения.
25. Аудиторский контроль: понятие, виды и методы его проведения.
26. Правила и стандарты аудиторской деятельности.
27. Контроль за ведением кассовых операций.
28. Муниципальный финансовый контроль: понятие, виды и особенности.

типовые задачи

1. Инспектор налоговой инспекции г. Балаково-Бобровский дал Пухову официальную письменную консультацию о порядке уплаты налога на доходы физических лиц. После этого Пухов заполнил налоговую декларацию и уплатил налог. В ходе проверки было установлено, что декларация заполнена не правильно и налог занижен. Налоговая инспекция потребовала от Пухова оплатить штраф и пеню, несмотря на то, что декларация была заполнена на основании письменной консультации инспектора Бобровского. Пухов отказался выполнить эти требования и обратился с заявлением в суд.

Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации в плане ее разрешения.

2. Управление Федерального казначейства по Псковской области с 10 по 16 февраля 2011 г. проводило проверку целевого использования средств федерального бюджета областным противопожарным отрядом за период с 1 января 2010 г. по 31 декабря 2010 г., в ходе которой были установлены нарушения расходования данных средств. В связи с этим постановлением от 16 июля 2011 г. на проверяемую сторону был наложен штраф в размере 150 тыс. 600 руб. Руководство отряда отказалось исполнять вынесенное постановление, указав, что Управление казначейства нарушило сроки, закрепленные в КоАП РФ.

Какие сроки были нарушены Управлением Федерального казначейства?

3. При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия «Уральский автозавод» органом Федерального казначейства было вскрыто не целевое использование предприятием средств федерального бюджета, предоставленных на приобретение новой технологической линии, но израсходованных на приобретение квартир работникам автозавода. К предприятию были применены финансово-правовые санкции: взыскан штраф в размере тройной действующей учетной ставки ЦБ РФ.

Соответствует ли наложенное взыскание действующему законодательству? Предложите свой вариант разрешения сложившейся ситуации.

4. Директор образовательного муниципального учреждения «Математический лицей» решил

приобрести акции кафе ООО «Солнышко» с тем, чтобы иметь возможность обеспечивать обучаемых питанием по льготным расценкам. Для осуществления этой операции он намеревался использовать средства, получаемые из местного бюджета.

Как вы оцениваете правильность принимаемого решения? Дайте юридически квалифицированный ответ.

б) критерии оценивания компетенций (результатов)

1. правильность ответов на все вопросы
2. сочетание полноты и лаконичности ответа
3. наличие практических навыков по дисциплине (решение задач, заданий)
4. сформированность компетенций
5. ориентирование в нормативной, научной и специальной литературе
6. знание основных проблем современного Финансового контроля
7. логика и аргументированность изложения
8. культура ответа

в) описание шкалы оценивания

a. на устном зачёте

- оценка «зачтено» - студент должен дать полные ответы на вопросы, указанные в экзаменационном билете. Допускаются неточности при ответе, которые все же не влияют на правильность ответа. Ответ должен предполагать знание основных понятий и их особенностей, умение правильно определять специфику соответствующих отношений, владение базовыми навыками решения юридических задач. Оценка «зачтено» предполагает наличие системы знаний по предмету, умение излагать материал в логической последовательности, систематично, грамотным языком, однако, допускаются незначительные ошибки, неточности по названным критериям, которые все же не искажают сути соответствующего ответа
- оценка «незачтено» предполагает, что студентом либо не дан ответ на вопрос билета и (или) не решена задача, предложенная в экзаменационном билете, либо студент не знает основных понятий финансового контроля или не ориентируется в системе финансового контроля, не может определить предмет дисциплины, особенностей отдельных видов финансовых правоотношений

b. на письменном зачёте (тестирование)

1. оценка «зачтено» правильные ответы на 50-100% вопросов и заданий, включенных в тест
2. оценка «незачтено» правильные ответы на 49% и менее вопросов и заданий, включенных в тест.

6.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

Для оценки знаний, умений, навыков студентов по дисциплине «Финансовое право» применяется бально-рейтинговая система оценки студента.

Зачёт

Максимальное число баллов за семестр – 100. Максимальное число баллов по результатам текущей работы в семестре – 60. Максимальное число баллов на зачёте – 40.

Минимальное число баллов по результатам текущей работы в семестре – 40. Студент набравший в семестре менее 40 баллов может заработать дополнительные баллы, отработав соответствующие разделы дисциплины или выполнив обязательные задания, для того чтобы быть допущенным до зачёта и претендовать на оценку «зачтено».

Студент, набравший за текущую работу менее 40 баллов, т.к. не выполнил всю работу в семестре по объективным причинам (болезнь, официальное освобождение и т.п.) допускается до зачёта, однако ему дополнительно задаются вопросы по разделам, выносимым на зачёт, а также предлагается дополнительно к разрешению практическая задача, что позволит определить сформированность компетенций и получить дополнительные баллы, на зачёте он

может претендовать на оценку «зачтено».

В случае неудовлетворительной сдачи зачёта студенту предоставляется право повторной сдачи в срок, установленный для ликвидации академической задолженности по итогам соответствующей сессии. При повторной сдаче зачёта, студент может претендовать на оценку «зачтено». При повторной сдаче зачёта количество баллов набранных студентом на предыдущем зачёте не учитывается.

Структура бально-рейтинговой оценки:

- посещение лекций, семинаров – 0-5 баллов
- качество подготовки к семинарскому занятию (правильность изложения при ответе на устные вопросы, наличие выполненных практических аудиторных и домашних заданий, задач и т.д.), корректность и вежливость при ответе на вопрос, а также в ходе дискуссии между студентами при обсуждении темы семинарского занятия, общая активность в течение семестра, нестандартность ответа на семинарском занятии – 0-30 баллов
- написание рефератов, своевременное и качественное выполнение письменных практических заданий, выступление с докладом – 0-10 баллов
- выполнение контрольных работ, задания – 0-10 баллов
- выполнение терминологического словаря – 0-5 баллов
- зачёт – 40 баллов (*уст ный зачёт* – в билете один устный вопрос (оценивается в 0-20 баллов) и одна задача (задание) (оценивается в 0-20 баллов); *письменный зачёт (т ест ирование)* – 10 теоретических вопросов (заданий) (оценивается в 0-20 баллов, т.е. 2 балла за каждый правильный ответ), и практическое задание (за 0-20 баллов).

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

a) основная учебная литература

1. Федотов, А.Ф. Финансовый контроль: учебное пособие. – Томск., 2013.

б) дополнительная учебная литература

1. Балабанова, И.Т. Банки и банковское дело: учебное пособие. – С-П.: ПИТЕР, 2002.

2. Бахрах Д.Н. Административная ответственность граждан в СССР. Свердловск, 1989.

3. Бурцев, В.В. Аудит финансовых потоков государства // Аудиторские ведомости.- 2001. - №8.

4. Воронин, Ю.М., Мешалкина, Р.Е. Стандартизация финансового контроля: Россия и мировой опыт. М., 2003.

5. Горбунова, О.Н., Селюков, А.Д., Другова, Ю.В. Бюджетное право России: учебное пособие. – М.: КНОРУС, 2002.

6. Грачева, Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. – М., 2000.

7. Денисов Ю.А. Общая теория правонарушения и ответственности. Л., 1983.

8. Емельянов А.С., Черногор Н.Н. Финансово-правовая ответственность. М. Финансы и статистика, 2004.

9. Козырин А.Н. Валютный контроль внешнеторговой деятельности. М.: Новый Юрист, 1998.

10. Крохина Ю.А. Финансовое право России: учебник . М. Закон и право, 2008.

11. Маренков Н.Л. Контроль и ревизия. М.: Феникс, 2004.

12. Мельник М.В. Контроль и ревизия. М.: ЭКОНОМИСТЬ, 2007.

13. Родионова В.М., Шлейников В.И. Финансовый контроль: Учебник. М., 2002.

14. Степашин, С.В. Комментарий к Федеральному закону «О счетной палате РФ». – М., 2003.

15. Степашин, С.В., Столяров, Н.С., Шохин, С.О., Жуков, В.А. Государственный финансовый контроль.- С-П. 2004.

16. Третьякова, Т.В. Валютное право. – С-П.: ПИТЕР, 2005.

17. Шохин С.О., Воронина Л.И. Бюджетно-финансовый контроль и аудит. Теория и практика применения в России. М.: Финансы и статистика, 1997.

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

a) федеральные законы и нормативные акты

1. Конституция РФ от 12.12.1993г. (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 N 6-ФКЗ, от 30.12.2008 N 7-ФКЗ, от 05.02.2014 N 2-ФКЗ, от 21.07.2014 N 11-ФКЗ)// С3 РФ, 04.08.2014, N 31, ст. 4398.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // С3 РФ, N 31, 03.08.1998, ст. 3824.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ// С3 РФ, N 31, 03.08.1998, ст. 3824.
4. Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации»// С3 РФ", 22.12.1997, N 51, ст. 5712.
5. Федеральный закон от 07.05.2013 N 77-ФЗ "О парламентском контроле»// С3 РФ", 13.05.2013, N 19, ст. 2304.
6. Федеральный закон от 05.04.2013 N 41-ФЗ (ред. от 07.05.2013) "О Счетной палате Российской Федерации»// С3 РФ, 08.04.2013, N 14, ст. 1649.
7. Федеральный закон от 05.04.2013 №44-фз «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»// С3 РФ, 08.04.2013, N 14, ст. 1652.
8. Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ // С3 РФ, 12.12.2011, N 50, ст. 7344.
9. Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»// С3 РФ, 14.02.2011, N 7, ст. 903.
10. Федеральный закон «О полиции» от 07.02.2011 № 3-ФЗ// С3 РФ, 14.02.2011, N 7, ст. 900.
11. Федеральный закон "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" от 24.07.2009 N 212-ФЗ // С3 РФ, 27.07.2009, N 30, ст. 3738.
12. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ// С3 РФ, 05.01.2009, N 1, ст. 15.
13. Федеральный закон "О саморегулируемых организациях" от 01.12.2007 № 315-ФЗ// С3 РФ, 03.12.2007, N 49, ст. 6076.
14. Федеральный закон "Об общественной палате Российской Федерации" от 04.04.2005 N 32-ФЗ// С3 РФ, 11.04.2005, N 15, ст. 1277.
15. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ// С3 РФ, 15.12.2003, N 50, ст. 4859.
16. Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в России» от 06.10.2003 № 131-ФЗ// С3 РФ, 06.10.2003, N 40, ст. 3822.
17. Федеральный закон от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»// С3 РФ, 02.12.2002, N 48, ст. 4746.
18. Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» от 10.07.2002 № 86-ФЗ// С3 РФ, 15.07.2002, N 28, ст. 2790.
19. Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ// С3 РФ, 13.08.2001, N 33 (часть I), ст. 3418.
20. Федеральный закон "О политических партиях" от 11.07.2001 N 95-ФЗ // С3 РФ, 16.07.2001, N 29, ст. 2950.

21. Федеральный закон от 06.10.1999 N 184-ФЗ (ред. от 05.04.2010) "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации"// СЗ РФ, 18.10.1999, N 42, ст. 5005.
22. Федеральный закон "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ // СЗ РФ, 16.02.1998, N 7, ст. 785.
23. Федеральный закон "О профессиональных союзах, их правах и гарантиях деятельности" от 12.01.1996 N 10-ФЗ// СЗ РФ, 15.01.1996, N 3, ст. 148.
24. Федеральный закон "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 N 208-ФЗ// СЗ РФ, 01.01.1996, N 1, ст. 1.
25. Федеральный закон "Об общественных объединениях" от 19.05.1995 N 82-ФЗ// СЗ РФ, 22.05.1995, N 21, ст. 1930.
26. Федеральный закон «О государственной защите судей, должностных лиц правоохранительных и контролирующих органов» от 20.04.1995 № 45-ФЗ // СЗ РФ, 24.04.1995, N 17, ст. 1455.
27. Закон РФ «Об организации страхового дела в Российской Федерации» от 27.11.1992 № 4015-1// Ведомости СНД и ВС РФ, 14.01.1993, N 2, ст. 56.
28. Закон РФ « О налоговых органах РФ» от 21.03.1991 № 943-1// Бюллетень нормативных актов, N 1, 1992.
29. Постановление СФ ФС РФ «О Регламенте Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации» от 30.01.2002 № 33-СФ// Ведомости ФС РФ, 21.02.2002, N 6, ст. 279.
30. Постановление ГД ФС РФ от 22.01.1998 № 2134-II ГД «О Регламенте Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации»// Ведомости ФС РФ, 21.02.1998, N 6, ст. 277.
31. Устав Кемеровской области от 05.06.1997 № 10-ОЗ // Кузбасс, N 102, 11.06.1997.
32. Закон Кемеровской области «Об общественной палате Кемеровской области» от 02.03.2006 № 39-ОЗ// Кузбасс, N 39, 07.03.2006.
33. Закон Кемеровской области «О контрольно-счетной палате Кемеровской области» от 29.09.2011 № 95-ОЗ// Кузбасс, N 182, 30.09.2011.
34. Указ Президента РФ от 21.05.2012 N 636 "О структуре федеральных органов исполнительной власти"// СЗ РФ, 28.05.2012, N 22, ст. 2754.
35. Указ Президента РФ от 08.06.2004 № 729 «Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации»// СЗ РФ, 14.06.2004, N 24, ст. 2395.
36. Указ Президента РФ от 13.05.2000 № 849 «О полномочном представителе Президента Российской Федерации в федеральном округе»// СЗ РФ, 15.05.2000, N 20, ст. 2112.
37. Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 № 89 « Об утверждении правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд»// СЗ РФ, 17.02.2014, N 7, ст. 683.
38. Постановление Правительства РФ от 04.02.2014 N 77 "О Федеральной службе финансово-бюджетного надзора" (вместе с "Положением о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора")// СЗ РФ, 10.02.2014, N 6, ст. 591.
39. Постановление Правительства РФ от 24.02.2009 N 166 "О порядке представления органами и агентами валютного контроля в орган валютного контроля, уполномоченный Правительством Российской Федерации, необходимых для осуществления его функций документов и информации"// СЗ РФ, 02.03.2009, N 9, ст. 1129.
40. Постановление Правительства «О Федеральном казначействе» РФ от 01.12.2004 N 703 // СЗ РФ, 06.12.2004, N 49, ст. 4908.
41. Постановление Правительства РФ «Об утверждении положения о Федеральной налоговой службе» от 30.09. 2004 № 506// СЗ РФ, 04.10.2004, N 40, ст. 3961.
42. Постановление Правительства РФ «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности» от 23.09.2002 N 696// СЗ РФ, 30.09.2002, N 39, ст. 3797.
43. Приказ Минфина России от 20.03.2014 N 18н "Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора

государственной функции по контролю в финансово-бюджетной сфере" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.05.2014 N 32270)// Российская газета, N 118, 28.05.2014.

44. Приказ Минфина России от 24.04.2013 N 48н "Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями" (Зарегистрировано в Минюсте России 17.07.2013 N 29086)// Российская газета, N 169, 02.08.2013.

45. Приказ Минфина РФ «Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля» от 25.12.2008 № 146н// Российская газета, N 36, 04.03.2009.

46. Приказ Росфинмониторинга от 06.06.2012 N 192 "Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой по финансовому мониторингу и ее территориальными органами государственной функции по осуществлению контроля и надзора за выполнением юридическими и физическими лицами требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушение этого законодательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 03.07.2012 N 24771)// Российская газета, N 236, 12.10.2012.

47. Приказ Росфинмониторинга от 29.05.2008 N 138 "О территориальных органах Федеральной службы по финансовому мониторингу"// Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, N 27, 07.07.2008.

48. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положений о территориальных органах Федеральной налоговой службы» от 09.08.2005 № 101н // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, N 38, 19.09.2005.

49. Приказ Минфина РФ « Об утверждении положения о территориальных органах Федеральной службы Финансово-бюджетного надзора» от 11.07. 2005 № 89н// Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, N 33, 15.08.2005.

50. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положений об Управлениях Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации» от 04.03.2005 N 33н//СПС «Консультант Плюс».

51. Приказ МВД РФ № 495 ФНС № ММ-7-2-347 « О порядке взаимодействия ОВД и налоговых органов при организации и проведении выездных налоговых проверок» от 30.06. 2009// Российская газета, N 173, 16.09.2009.

52. Приказ Казначейства РФ «Об утверждении Регламента Федерального казначейства» от 10.04.2006 N 5н // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, N 21, 22.05.2006.

53. Приказ МВД РФ от 17.01.2006 № 19 «О деятельности органов внутренних дел по предупреждению преступлений»//СПС «Консультант Плюс».

54. Приказ ЦБ РФ «О службе главного аудитора Банка России» от 31.03.1997г. № 02-140// СПС «Консультант Плюс».

55. Положение о Комитете банковского надзора Банка России (утв. Советом директоров Банка России от 24.01.2014, протокол N 2)// Вестник Банка России, N 18, 19.02.2014.

56. Положение Центрального Банка РФ «Положение о порядке передачи уполномоченными банками информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования» от 20.07.2007 № 308-П//Вестник Банка России, N 46, 15.08.2007.

57. Положение ЦБ РФ «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах» от 16.12.2003г. № 242-П //Вестник Банка России, N 7, 04.02.2004.

58. Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404)// Вестник Банка России, N 46, 28.05.2014.

59. Инструкция Банка России от 05.12.2013 N 147-И "О порядке проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) уполномоченными представителями Центрального банка Российской Федерации (Банка России)" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.02.2014 N 31391)// Вестник Банка России, N 23 - 24, 13.03.2014.

60. Письмо Центрального Банка РФ «Об усилении контроля за отдельными операциями юридических лиц» от 16.09.2010г. №129-Т// Вестник Банка России, N 53, 22.09.2010.

61. Лимская декларация руководящих принципов контроля (1977 г.). Принята IX Конгрессом Международной организации высших контрольных органов (ИНТОСАИ) в 1977 г./ СПС «Консультант Плюс».

б) официальные сайты

- сайт Президента Российской Федерации [www.президент.рф](http://www.prезидент.рф)
- информационно-правовым порталом «Гарант» www.garant.ru
- информационно-правовым порталом «КонсультантПлюс» www.consultant.ru
- информационно-правовым порталом «Кодекс» www.kodeks.ru
- большой юридический словарь он-лайн www.law-enc.net
- юридический словарь www.legalterm.info
- сайт Журнала российского права www.norma-verlag.com
- юридический портал «Правопорядок» www.oprave.ru

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Самостоятельная работа студента является важным элементом изучения дисциплины «Финансовый контроль». Усвоение материала дисциплины на лекциях, семинарах и в результате самостоятельной подготовки и изучения отдельных вопросов дисциплины, позволяют студенту подойти к промежуточному и итоговому контролю подготовленным, и потребует лишь повторения ранее пройденного материала. Знания, накапливаемые постепенно в различных ракурсах, с использованием противоположных мнений и взглядов на ту или иную правовую проблему являются глубокими и качественными, и позволяют формировать соответствующие компетенции как итог образовательного процесса.

Для систематизации знаний по дисциплине первоначальное внимание студенту следует обратить на рабочую программу курса, которая включает в себя разделы и основные проблемы дисциплины, в рамках которых и формируются вопросы для промежуточного и итогового контроля. Поэтому студент, заранее ознакомившись с программой курса, может лучше сориентироваться в последовательности освоения курса с позиций организации самостоятельной работы.

а) организация деятельности студента по видам учебных занятий

вид учебных занятий	Организация деятельности студента
Лекция	<p>Работа на лекции является очень важным видом студенческой деятельности для изучения дисциплины «Финансовый контроль», т.к. лектор дает нормативно-правовые акты, которые в современной России подвержены частому, а иногда кардинальному изменению, что обуславливает «быстрое устаревание» учебного материала, изложенного в основной и дополнительной учебной литературе. Лектор ориентирует студентов в действующем законодательстве Российской Федерации и соответственно в учебном материале.</p> <p>Краткие записи лекций (конспектирование) помогают усвоить материал. Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы,</p>

	<p>формулировки, обобщения; помечать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Конспект лучше подразделять на пункты, параграфы, соблюдая красную строку. Принципиальные места, определения, формулы следует сопровождать замечаниями: «важно», «особо важно», «хорошо запомнить» и т.п. или подчеркивать красной ручкой. Целесообразно разработать собственную символику, сокращения слов, что позволит сконцентрировать внимание студента на важных сведениях. Прослушивание и запись лекции можно производить при помощи современных устройств (диктофон, ноутбук, нетбук и т.п.).</p> <p>Работая над конспектом лекций, всегда следует использовать не только учебник, но и ту литературу, которую дополнительно рекомендовал лектор, в том числе нормативно-правовые акты соответствующей направленности. По результатам работы с конспектом лекции следует обозначить вопросы, термины, материал, который вызывают трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удается разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии.</p> <p>Лекционный материал является базовым, с которого необходимо начать освоение соответствующего раздела или темы.</p>
Практические (семинарские) занятия	<p>Проработка рабочей программы дисциплины, уделяя особое внимание целям и задачам, структуре и содержанию дисциплины.</p> <p>Ознакомление с темами и планами практических (семинарских) занятий. Анализ основной нормативно-правовой и учебной литературы, после чего работа с рекомендованной дополнительной литературой. Конспектирование источников.</p> <p>Подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, работа с текстами нормативно-правовых актов. Прослушивание аудио- и видеозаписей по заданной теме, решение задач.</p> <p>Устные выступления студентов по контрольным вопросам семинарского занятия. Выступление на семинаре должно быть компактным и вразумительным, без неоправданных отступлений и рассуждений. Студент должен излагать (не читать) материал выступления свободно. Необходимо концентрировать свое внимание на том, что выступление должно быть обращено к аудитории, а не к преподавателю, т.к. это значимый аспект компетенций юриста.</p> <p>По окончании семинарского занятия студенту следует повторить выводы, сконструированные на семинаре, проследив логику их построения, отметив положения, лежащие в их основе. Для этого студенту в течение семинара следует делать пометки. Более того в случае неточностей и (или) непонимания какого-либо вопроса пройденного материала студенту следует обратиться к преподавателю для получения необходимой консультации и разъяснения возникшей ситуации.</p>
Контрольная работа	Контрольная работа выполняется с целью закрепления знаний, полученных студентом в ходе лекционных и семинарских занятий и приобретения навыков самостоятельного понимания и применения нормативно-правовых актов и специальной литературой. Написание контрольной работы призвано оперативно установить степень усвоения студентами учебного материала дисциплины и

	<p>формирования соответствующих компетенций. Контрольная работа может включать знакомство с основной, дополнительной и нормативной литературой, включая справочные издания, зарубежные источники, конспект основных положений, терминов, сведений, требующих для запоминания и являющихся основополагающими в теме и (или) составление аннотаций к прочитанным литературным источникам, решение конкретных правовых вопросов, задач и юридических казусов. Содержание подготовленного студента ответа на поставленные вопросы контрольной работы должно показать знание студентом теории вопроса и практического ее разрешения.</p> <p>Контрольная работа выполняется студентом, в срок установленный преподавателем в письменном (печатном или рукописном) виде.</p> <p>Перед написанием работы необходимо внимательно ознакомиться с содержанием вопросов (или задачи) по лекции, учебнику, изучить действующее законодательство и рекомендуемую литературу, действующее законодательство и в необходимых случаях - судебную и правоприменительную практику. Ответы на контрольные вопросы должны быть полными, обстоятельно изложены и в целом раскрывающими содержание вопроса. Используя нормативный материал, нужно давать точные и конкретные ссылки на соответствующие нормативные акты: указать их название, кем и когда они приняты, где опубликованы. При этом очень важно обращаться непосредственно к самим актам, точно излагать содержание, а не воспроизводить их положения на основании учебной литературы или популярной литературы.</p> <p>Инструкция по выполнению требований к оформлению контрольной работы находится в методических материалах.</p>
Реферат, доклад	<p>Студент вправе избрать для реферата (доклада) любую тему в пределах программы учебной дисциплины. Важно при этом учитывать ее актуальность, научную разработанность, возможность нахождения необходимых источников для изучения темы реферата (доклада), имеющиеся у студента начальные знания и личный интерес к выбору данной темы.</p> <p>После выбора темы реферата (доклада) составляется перечень источников (монографий, научных статей, законодательных и иных нормативных правовых актов, справочной литературы, содержащей комментарии, статистические данные, результаты социологических исследований и т.п.). Особое внимание следует обратить на использование законов, иных нормативно-правовых актов, действующих в последней редакции.</p> <p>Реферат (доклад) - это самостоятельная учебно-исследовательская работа студента, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее. Содержание материала должно быть логичным, изложение материала носит проблемно-поисковый характер.</p> <p>Примерные этапы работы над рефератом (докладом): формулирование темы (тема должна быть актуальной, оригинальной и интересной по содержанию); подбор и изучение основных источников по теме (как правило, не менее 10); составление</p>

	<p>библиографии; обработка и систематизация информации; разработка плана; написание реферата (доклада); публичное выступление с результатами исследования (на семинаре, на заседании предметного кружка, на студенческой научно-практической конференции, на консультации).</p> <p>Реферат (доклад) должен отражать: знание современного состояния проблемы; обоснование выбранной темы; использование известных результатов и фактов; полноту цитируемой литературы, ссылки на работы ученых, занимающихся данной проблемой; актуальность поставленной проблемы; материал, подтверждающий научное, либо практическое значение в настоящее время.</p> <p>Не позднее, чем за 5 дней до защиты или выступления реферат (доклад) представляется на рецензию преподавателю.</p> <p>Защита реферата или выступление с докладом продолжается в течение 5-7 минут по плану. Выступающему студенту, по окончании представления реферата (доклада), могут быть заданы вопросы по теме реферата (доклада).</p> <p>Рекомендуемый объем реферата 10-15 страниц компьютерного (машинописного) текста, доклада – 2-3 страницы.</p> <p>Инструкция по выполнению требований к оформлению курсовой работы находится в методических материалах.</p>
Эссе	<p>Эссе по проблематике «Финансовый контроль» представляет собой небольшую, свободного изложения творческую работу, выраждающую мнение автора о сущности проблемы.</p> <p>Эссе может быть подготовлено в устной или письменной форме. В устной форме подготовленный материал излагается на семинарском занятии. В письменном виде объем эссе, как правило, не превышает 5 страниц текста и представляется для проверки и оценки преподавателю, который в данной группе проводит семинарские занятия. Тема эссе может быть выбрана студентом как из предлагаемого и рекомендованного преподавателем перечня, так и самостоятельно. Тема эссе может быть предложена студентом, исходя из его желания и научного интереса. Новая тема эссе либо освещение новых аспектов одной из предлагаемых кафедрой тем, может быть выбрана студентом также и по согласованию с преподавателем.</p> <p>Написание эссе осуществляется самостоятельно путем творческого изложения изученных научных материалов и нормативных источников.</p>
Кейс-задачи	<p>Кейс-задача это проблемное задание, в котором студенту предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы. Кейс-задача решается исключительно на основе норм действующего законодательства.</p> <p>Кейс-задачи доводятся до сведения студентом преподавателем, ведущим практические занятия (семинары), а также устанавливаются сроки их сдачи на проверку. Процедура разрешений кейс-задач доводится до сведения студентов преподавателем.</p>
Тест	<p>Тест это система стандартизованных вопросов (заданий) позволяющих автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающихся. Тесты могут быть аудиторными и внеаудиторными. О проведении теста, его формы, а также раздел</p>

	(темы) дисциплины, выносимые на тестирование, доводит до сведения студентов преподаватель, ведущий семинарские занятия.
Терминологический словарь	<p>В начале учебного семестра все студенты разбиваются на микро-группы 4-5 человек, при разделении на группы могут учитываться пожелания студентов. Каждая группа получает тему для составления терминологического словаря в количестве не менее 50 терминов. При этом оцениваются все члены микро-группы одинаково по результатам составления словаря. Фамилии членов микро-группы указываются на титульном листе, последняя страница содержит подписи всех членов микро-группы. Каждый член микро-группы должен владеть соответствующей терминологией. Срок выполнения одно из последних семинарских занятий осеннего семестра.</p>
Собеседование	<p>Собеседование это средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя со студентом на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выявление объема знаний студента по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.</p> <p>Проблематика, выносимая на собеседование определена в заданиях для самостоятельной работы студента, а также может определяться преподавателем, ведущим семинарские занятия.</p> <p>Во время проведения собеседования студент должен уметь обсудить с преподавателем соответствующую проблематику на уровне диалога.</p>
Групповая дискуссия	<p>Групповая дискуссия это средство, которое позволяет определить уровень сформированности общекультурных компетенций в условиях максимально приближенных к профессиональной среде.</p> <p>Для проведения групповой дискуссии лектор или преподаватель, ведущий семинарские занятия, предлагают наиболее актуальную тему из реальной общественно-политической обстановки, и ставят перед аудиторией проблемные аспекты, на которые студент должен обратить особое внимание, сформировать свою правовую позицию, обосновать ее и подготовится к участию в дискуссии.</p> <p>Проведение групповой дискуссии предполагает увидеть сформированность у студента соответствующих компетенций, в том числе умение ставить проблему, обосновывать пути ее возможного разрешения, умение вести цивилизованный диалог, отстаивать свою точку зрения, аргументировано отвечать на правовые позиции иных участников групповой дискуссии.</p>
Самостоятельная работа	<p>Самостоятельная работа проводится с целью: систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений обучающихся; углубления и расширения теоретических знаний студентов; формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию, учебную и специальную литературу; развития познавательных способностей и активности обучающихся: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности, организованности; формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, совершенствованию и самоорганизации; формирования общекультурных компетенций; развитию исследовательских умений студентов.</p>

	<p>Формы и виды самостоятельной работы студентов: чтение основной и дополнительной литературы – самостоятельное изучение материала по рекомендуемым литературным источникам; работа с библиотечным каталогом, самостоятельный подбор необходимой литературы; работа со словарем, справочником; поиск необходимой информации в сети Интернет; конспектирование источников; реферирование источников; составление аннотаций к прочитанным литературным источникам; составление рецензий и отзывов на прочитанный материал; составление обзора публикаций по теме; составление и разработка терминологического словаря; составление хронологической таблицы; составление библиографии (библиографической картотеки); подготовка к различным формам текущей и промежуточной аттестации (к тестированию, контрольной работе, экзамену); выполнение домашних контрольных работ; самостоятельное выполнение практических заданий репродуктивного типа (ответы на вопросы, задачи, тесты; выполнение творческих заданий).</p> <p>Технология организации самостоятельной работы обучающихся включает использование информационных и материально-технических ресурсов образовательного учреждения: библиотеку с читальным залом, укомплектованную в соответствии с существующими нормами; учебно-методическую базу учебных кабинетов, лабораторий и зала кодификации; компьютерные классы с возможностью работы в Интернет; аудитории (классы) для консультационной деятельности; учебную и учебно-методическую литературу, разработанную с учетом увеличения доли самостоятельной работы студентов, и иные методические материалы.</p> <p>Перед выполнением обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы преподаватель проводит консультирование по выполнению задания, который включает цель задания, его содержания, сроки выполнения, ориентировочный объем работы, основные требования к результатам работы, критерии оценки. Во время выполнения обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы и при необходимости преподаватель может проводить индивидуальные и групповые консультации.</p> <p>Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами обучающихся в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений обучающихся.</p> <p>Контроль самостоятельной работы студентов предусматривает: соотнесение содержания контроля с целями обучения; объективность контроля; валидность контроля (соответствие предъявляемых заданий тому, что предполагается проверить); дифференциацию контрольно-измерительных материалов.</p> <p>Формы контроля самостоятельной работы: просмотр и проверка выполнения самостоятельной работы преподавателем; организация самопроверки, взаимопроверки выполненного задания в группе; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; проведение письменного опроса; проведение устного опроса; организация и проведение индивидуального собеседования; организация и проведение собеседования с группой; защита отчетов</p>
--	---

	о проделанной работе.
Подготовка к зачёту	<p>При подготовке к зачёту необходимо ориентироваться на конспекты лекций, рабочую программу дисциплины, нормативную, учебную и рекомендуемую литературу.</p> <p>Основное в подготовке к сдаче зачёта - это повторение всего материала дисциплины, по которому необходимо сдавать экзамен. При подготовке к сдаче экзамена студент весь объем работы должен распределять равномерно по дням, отведенным для подготовки к экзамену, контролировать каждый день выполнение намеченной работы.</p> <p>По завершению изучения дисциплины сдается зачёт.</p> <p>В период подготовки к зачёту студент вновь обращается к уже изученному (пройденному) учебному материалу.</p> <p>Подготовка студента к зачёту включает в себя три этапа: самостоятельная работа в течение семестра; непосредственная подготовка в дни, предшествующие зачёту по темам курса; подготовка к ответу на задания, содержащиеся в билетах (тестах) зачёта.</p> <p>Зачёт проводится по билетам (тестам), охватывающим весь пройденный материал дисциплины, включая вопросы, отведенные для самостоятельного изучения.</p> <p>Для успешной сдачи зачёта по дисциплине «Финансовый контроль» студенты должны принимать во внимание, что: все основные категории «Финансового контроля», которые указаны в рабочей программе, нужно знать, понимать их смысл и уметь его разъяснить; указанные в рабочей программе формируемые общекультурные компетенции в результате освоения дисциплины должны быть продемонстрированы студентом; семинарские занятия способствуют получению более высокого уровня знаний и, как следствие, более высокой оценке на зачёте; готовиться к зачёту необходимо начинать с первой лекции и первого семинара.</p>

б) задания для самостоятельной работы студентов

№ п/п	Раздел дисциплины	Вопросы для самостоятельного изучения	Задания для самостоятельной работы
1	Раздел 1: Понятие и значение финансового контроля	Элементы контроля	<ol style="list-style-type: none"> Поиск и анализ дополнительной учебной и специальной литературы; Составление конспекта дополнительной и специальной литературы, с аргументацией собственной точки зрения; Форма контроля: проверка конспекта.
2	Раздел 2: Общегосударственный финансовый контроль	Особенности контрольных полномочий Палат Федерального Собрания РФ	<ol style="list-style-type: none"> Поиск и анализ дополнительной учебной и специальной литературы; Составление конспекта дополнительной и специальной литературы, с аргументацией

			собственной точки зрения; 3. Форма контроля: проверка конспекта.
3	Раздел 3: Межведомственный финансовый контроль	Контрольные полномочия исполнительных органов власти и иных субъектов	1. Поиск и анализ дополнительной учебной и специальной литературы; 2. Поиск и анализ нормативно-правовых актов и их конспект; 3. Форма контроля: письменная формулировка собственного видения разрешения правовой ситуации
4	Раздел 4: Ведомственный финансовый контроль	Служба внутреннего контроля	1. Поиск и анализ дополнительной учебной и специальной литературы; 2. Поиск и анализ нормативно-правовых актов и их конспект; 3. Форма контроля: индивидуальная консультация
5	Раздел 5: Негосударственный финансовый контроль	Случаи проведения мероприятий независимого контроля	1. Поиск и проработка дополнительного учебного и иного материала; 2. Поиск и анализ нормативно-правовых актов и их конспект; 3. Форма контроля: дискуссия

в) оценочные средства самоконтроля студентов

Тема: Понятие финансового контроля

Вопросы для самоконтроля:

1. Каково понятие контроль?
2. Какие виды контроля Вы знаете?
3. Какие методы финансового контроля Вы знаете?
4. Какие виды финансового контроля Вам известны?
5. Какие органы обладают контрольными полномочиями?

Тема: Понятие финансово-правовой ответственности

Вопросы для самоконтроля:

1. Назовите характерные черты юридической ответственности?
2. Основания привлечения лица к юридической ответственности?
3. Какие виды юридической ответственности Вам известны?
4. Как можно охарактеризовать ответственность за нарушение финансового законодательства?

Тема: Принуждение в финансовом праве

Вопросы для самоконтроля:

1. Что такое принуждение?
2. Какие меры ответственности, применяются в финансовом праве?
3. Кем применяются меры ответственности за нарушение финансового законодательства?
4. Каким способом можно выполнить финансовые обязательства перед государством?

Тема: Общегосударственный финансовый контроль

Вопросы для самоконтроля:

1. Каковы основные особенности общегосударственного финансового контроля?
2. Какие органы осуществляют общегосударственный контроль?
3. Кем формируются органы государственного финансового контроля?
4. Какие виды общегосударственного финансового контроля Вы знаете?
5. Какими методами проводится общегосударственный контроль?
6. В какое время проводится общегосударственный финансовый контроль?

Тема: Межведомственный финансовый контроль

Вопросы для самоконтроля:

1. Какие исполнительные органы обладают контрольными полномочиями?
2. Каковы характерные черты органов исполнительной власти осуществляющих финансовый контроль?
3. Каковы основные функции исполнительных органов власти в проведении финансового контроля?
4. Какими методами проводится межведомственный финансовый контроль?
5. Какие меры государственного принуждения могут применяться к нарушителям законодательства и кем?
6. Кем применяются меры государственного принуждения к нарушителям финансового законодательства?
7. Сроки проведения контрольных мероприятий?
8. На основании, каких актов планируется проведение контрольных мероприятий?
9. Какие акты принимаются в ходе проведения контрольных мероприятий?
10. Какие акты принимаются по окончанию контрольных мероприятий?
11. Какие обязанности несут подконтрольные субъекты по организации проведения контрольных мероприятий?
12. Каково поведение проверяемых субъектов при проведении мероприятий выездного контроля?
13. Как можно защитить свои права в момент проведения контрольных мероприятий?
14. Какие способы защиты своих прав субъекты могут использовать при проведении контроля?
15. Какие последствия для нарушителей финансовой дисциплины предусмотрены?

Тема: Ведомственный финансовый контроль

Вопросы для самоконтроля:

1. Каково понятие и особенности ведомственного контроля?
2. Какие методы характерны для проведения данного вида контроля?
3. На кого возложены обязанности по организации ведомственного контроля?
4. Какими подразделениями организации проводится данный вид контроля?
5. Какие полномочия у службы внутреннего контроля?
6. Какие полномочия у ревизионных комиссий госкорпораций?
7. Каков порядок формирования контрольной группы?
8. Какие объекты подлежат контролю?
9. Какие меры ответственности применяются к нарушителям финансового законодательства?
10. Каковы последствия для нарушителей финансового законодательства?
11. Какие меры поощрений могут применяться в случае не выявления нарушений?

Тема: Негосударственный финансовый контроль

Вопросы для самоконтроля:

1. Каково понятие негосударственного финансового контроля?
2. Какими отличительными чертами обладает данный вид контроля?

3. Каковы виды негосударственного контроля?
4. На каких положениях Конституции РФ базируется проведение общественного контроля?
5. Назовите формы общественного контроля и приведите их примеры?
6. Каковы основные особенности муниципального контроля?
7. Какими особенностями обладает аудиторский контроль?
8. Каковы основные правила аудиторской деятельности?
9. Какие требования, предъявляются к аудиторам?
10. На кого возложены обязанности по ведению кассовых операций в организации?

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

1. Компьютерное тестирование по итогам изучения разделов дисциплины «Государственный финансовый контроль» и «Негосударственный финансовый контроль»
2. Проверка домашних заданий, самостоятельной работы и консультирование посредством электронной почты
3. Использование слайд-презентаций при проведении лекционных и практических занятий
4. Использование информационно-справочных систем «КонсультантПлюс», «Гарант» в зале кодификации и компьютерных классах (доступ свободный), а также на CD-дисках (раздаются студентам сессионно)
5. Программа информационной поддержки российской науки и образования Проект «КонсультантПлюс» специальное издание «КонсультантПлюс: электронная библиотека студента 2013

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. Компьютер мультимедиа с прикладным программным обеспечением:
Проектор
Колонки
Программа для просмотра видео файлов
Система видеомонтажа
2. Компьютер с минимальными системными требованиями:
Процессор: 300 MHz и выше
Оперативная память: 128 Мб и выше
Другие устройства: звуковая карта, колонки и/или наушники
Устройство для чтения CD-дисков и DVD-дисков
3. КонсультантПлюс
Компьютерные классы
Зал кодификации
Индивидуальные СД-диски

12. Иные сведения и (или) материалы

12.1. Примерные темы рефератов и докладов

Реферат – это письменная работа или выступление по определенной теме, в котором собрана информация из одного или нескольких источников. Темы рефератов предлагаются преподавателем, ведущим занятия, однако инициатива может исходить и от студента, и

должны быть посвящены актуальным в теоретическом и практическом отношениях вопросам. Как правило, тема реферата должна быть либо заглавной в проблематике всего семинара, либо дополнять содержание основных учебных вопросов, либо посвящаться обзору какой-либо публикации, статистического материала и т.д., имеющих важное значение для раскрытия обсуждаемых вопросов семинара и формирования необходимых компетенций выпускника.

Доклад – это один из видов монологической речи, публичное, развернутое сообщение по определенному вопросу, основанное на привлечении документальных данных. Цель доклада – передача информации от студента аудитории. Отличительной чертой доклада является использование документальных источников, которые ложатся в основу устного или письменного сообщения. Тема доклада должна быть либо заглавной в проблематике всего семинара, либо дополнять содержание основных учебных вопросов, либо посвящаться обзору какой-либо публикации, статистического материала и т.д., имеющих важное значение для раскрытия обсуждаемых вопросов семинара и формирования необходимых компетенций выпускника.

Примерные темы для подготовки рефератов и докладов:

1. Финансовый контроль – особая функция финансовой деятельности.
2. Вопросы финансово-правовой ответственности.
3. Методы проведения контрольных мероприятий.
4. Бюджетный контроль исполнительных органов власти.
5. Контроль за уплатой страховых взносов.
6. Финансовый контроль за деятельность избирательных комиссий.
7. Финансовый контроль госкорпораций.
8. Финансовый аудит и контроль в сфере закупок.
9. Муниципальный финансовый контроль и его особенности.
10. Формы общественного контроля.
11. Организация контроля за ведением кассовых операций.
12. Формы проведения внутрихозяйственного финансового контроля.

12.2. Примерные тесты

Тест – это форма изменения теоретических знаний студентов и определения сформированности соответствующих компетенций, которая используется для проверки качества самостоятельной работы студентов в ходе освоения дисциплины. Тест состоит из вопросов и предлагаемых кратких формулировок возможных ответов на вопросы.

Тестовые задания могут иметь различные структуры, в том числе: с одним или несколькими вариантами верного ответа, содержать открытый вопрос, задание на сопоставление, задание на установление верной последовательности.

Примерные формы тестов:

Выберите один правильный вариант ответа:

1. Предварительный финансовый контроль осуществляется:
 - 1) после проведения финансовой операции;
 - 2) во время проведения финансовой операции;
 - 3) до совершения финансовой (хозяйственной) операции;
 - 4) проводится перед проведением финансовых операций и во время их проведения.
2. Аудиторский контроль:
 - 1) осуществляется аудиторами Счетной палаты РФ;
 - 2) осуществляется как независимый негосударственный контроль;
 - 3) является видом муниципального контроля;
 - 4) осуществляется специальными органами государственной власти.
3. К методам проведения финансового контроля можно отнести следующие:
 - 1) комплексные проверки и ревизии;

- 2) дознание и предварительное следствие;
 - 3) тематические проверки и инвентаризация;
 - 4) перепись и анкетирование.
4. По результатам аудиторской проверки аудитор:
 - 1) составляет акт проверки;
 - 2) выражает свое мнение в аудиторском заключении;
 - 3) составляет справку;
 - 4) заполняет протокол.
 5. Цель ревизии на предприятии:
 - 1) выявление соблюдения законодательства и финансовой дисциплины;
 - 2) выявление налоговых преступлений и привлечение виновных к ответственности;
 - 3) выявление полноты поступлений в бюджеты всех уровней;
 - 4) выявление наличия материальных ценностей
6. Внутрихозяйственный финансовый контроль на предприятии, учреждения, организации осуществляется:
 - 1) налоговая инспекция при проведении камеральных;
 - 2) бухгалтерия;
 - 3) ревизионная комиссия;
 - 4) расчетный отдел.

12.3. Примерная тематика текущих контрольных работ

Контрольная работа это текущих метод проверки знаний и сформированности компетенций студента. Проводятся они в форме индивидуальных конкретных и небольших по объему вопросов по разным темам раздела для каждого студента. Контрольная работа это одна из форм проверки усвоения знаний, получения информации о характере познавательной деятельности, уровне самостоятельности и активности студентов в учебном процессе, об эффективности методов, форм и способов учебной деятельности.

Контрольная работа может проходить во время аудиторного занятия и должна содержать ответы на поставленные вопросы с указанием используемых нормативно-правовых актов. Возможно проведение внеаудиторной контрольной работы. В ходе контрольной работы студенты могут пользоваться учебниками, конспектами и т.п.

Примерные вопросы для контрольной работы:

1. Значение финансового контроля.
2. Основные направления финансовой деятельности.
3. Виды государственного финансового контроля.
4. Финансово-правовая ответственность.
5. Развитие негосударственного финансового контроля.

12.4. Кейс-задачи и юридические казусы (задачи)

Юридические казусы - представляют собой спорную проблемную ситуацию по применению конкретных норм информационного права к конкретным правовым отношениям. Студенту необходимо ответить на поставленные в задаче вопросы, на основе анализа рекомендуемых нормативных правовых актов.

Решение задачи - это поиск нормы права, оптимально отвечающей и разрешающей фактическую ситуацию. Приобретенные в процессе решения задач знания и навыки способствуют формированию компетенций юриста у студентов. При устном разборе решения задачи студент должен аргументировать свой вариант ответа со ссылками на действующие правовые нормы, акты судов, материалы правоприменительной практики.

Например, ситуационные задачи по теме «Межведомственный финансовый контроль»:

1. Управление Федерального казначейства по Псковской области с 10 по 16 февраля 2011 г. проводило проверку целевого использования средств федерального бюджета областным противопожарным отрядом за период с 1 января 2010 г. по 31 декабря 2010 г., в ходе которой

были установлены нарушения расходования данных средств. В связи с этим постановлением от 16 июля 2011 г. на проверяемую сторону был наложен штраф в размере 150 тыс. 600 руб. Руководство отрядаказалось исполнять вынесенное постановление, указав, что Управление казначейства нарушило сроки, закрепленные в КоАП РФ.

Какие сроки были нарушены Управлением Федерального казначейства?
2. Директор образовательного муниципального учреждения «Математический лицей» решил приобрести акции ООО «Солнышко» с тем, чтобы иметь возможность обеспечивать обучаемых питанием по льготным расценкам. Для осуществления этой операции он намеревался использовать средства, получаемые из местного бюджета.

Как вы оцениваете правильность принимаемого решения? Дайте юридически квалифицированный ответ.

12.5. Терминологический словарь

Примерная тематика для составления терминологического словаря:

1. Понятие финансового контроля.
2. Государственный финансовый контроль.
3. Бюджетное законодательство.
4. Законодательство о налогах и сборах.
5. Страховое законодательство.
6. Валютное законодательство.
7. Банковское законодательство.
8. Расчёты.

12.6. Образовательные технологии

В процесс обучения по дисциплине «Финансовый контроль» применяется компетентностный подход, который акцентирует внимание на результате образования. В качестве результата образования выступает способность выпускника действовать в правовых ситуациях различного характера, а не сумма усвоенной правовой информации. Используемые в процессе обучения дисциплине «Финансовый контроль» образовательные технологии, направлены оптимизацию и на повышение эффективности учебной работы студента в целях формирования у него необходимых конечных результатов обучения, т.е. компетенций.

Для достижения поставленных целей изучения дисциплины «Финансовый контроль» используется традиционные и нетрадиционные образовательные технологии, при этом основными формами являются лекции и семинарские занятия.

При изложении учебного материала лекторы используют как традиционные, так и нетрадиционные формы проведения лекций. В частности, используются такие формы, как:

1. *Традиционная лекция* – устное систематическое и последовательное изложение материала по какой-либо проблеме, теме вопроса и т.п. Студент воспринимает информацию на лекции, затем осознает ее, после чего преобразует ее снова в слова в виде конспекта лекции. Конспект является продуктом мышления обучающегося. Целью традиционной лекции является подача обучающимся современных, целостных, взаимосвязанных знаний, уровень которых определяется целевой установкой к каждой конкретной проблеме или теме.

2. *Проблемная лекция* начинается с вопросов или с постановки проблемы, которую в ходе изложения материала необходимо решить. Проблемные вопросы отличаются от непроблемных тем, что скрытая в них проблема требует не однотипного решения. Целью проблемной лекции является усвоение студентами теоретических знаний, развитие теоретического мышления; формирование познавательного интереса к содержанию учебного предмета и профессиональной мотивации будущего профессионала.

3. *Лекция визуализация* подразумевает использование принципа наглядности, т.е. подача лекционного материала в визуальной форме с использованием технических средства обучения (слайды, презентации и т.п.) или с использованием специально изготовленных

схем, рисунков, чертежей и т.п. Представленная таким образом информация должна обеспечить систематизацию имеющихся у студентов знаний. В зависимости от содержания учебного материала могут использоваться различные виды визуализации – натуральные, изобразительные, символические, схематические и т.п.

4. *Лекция пресс-конференция* проводится в форме близкой к проведению собственно пресс-конференции. Преподаватель называет тему конкретной лекции и просит студентов письменно или устно задавать ему интересующие их вопросы по данной теме. Изложение материала строится не как ответ на каждый заданный вопрос, а в виде связного раскрытия темы, в процессе которого формулируются и акцентируются соответствующие ответы. В завершение лекции преподаватель проводит итоговую оценку вопросов как отражения своих знаний и интересов слушателей.

5. *Лекция беседа* или «диалог с аудиторией» предполагает непосредственный контакт преподавателя с аудиторией. В основе лекции-беседы лежит диалогическая деятельность, что представляет собой наиболее простую форму активного вовлечения студентов в учебный процесс. Диалог требует постоянного умственного напряжения, мыслительной активности студента.

6. *Лекция-дискуссия* предполагает, что преподаватель при изложении лекционного материала организует свободный обмен мнениями в интервалах между логическими разделами. Лекция-дискуссия активизирует познавательную деятельность аудитории и позволяет преподавателю управлять коллективным мнением группы, использовать его в целях убеждения, преодоления негативных установок и ошибочных мнений некоторых студентов.

7. *Лекция с разбором конкретных ситуаций или коллизий* предполагает обсуждение конкретной ситуации или коллизии. Соответствующая ситуация или коллизия представляется аудитории устно или в очень короткой видеозаписи, слайде, диафильме. Студенты анализируют и обсуждают предложенные ситуации или коллизии сообща, всей аудиторией. Затем, опираясь на правильные высказывания и анализируя неправильные, преподаватель убедительно подводит студентов к коллективному выводу или обобщению. Иногда обсуждение ситуации или коллизии можно использовать в качестве пролога к последующей части лекции, для того чтобы заинтересовать аудиторию, заострить внимание на отдельных проблемах, подготовить к творческому восприятию изучаемого материала. Для сосредоточения внимания, ситуация или коллизия подбирается достаточно характерная и острыя.

Семинарские занятия по учебной дисциплине «Финансовый контроль» проводятся с целью закрепления знаний, полученных студентами на лекциях и (или) в ходе самостоятельной работы с нормативными правовыми актами, специальной и (или) дополнительной литературой, выяснения сложных и дискуссионных вопросов и коллизий правовой теории и практики. По отдельным темам семинарских занятий предусмотрено написание рефератов, подготовка докладов и выполнение тестов. В рамках реализации компетентного подхода в процессе обучения дисциплине «Финансовый контроль» предусматривается широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий. Помимо традиционных форм усвоения накопленных ранее знаний при изучении дисциплины «Финансовый контроль» используются активные методы обучения, которые позволяют активизировать мышление студентов, вовлечь их в учебный процесс; стимулируют самостоятельное, творческое отношение студентов к предмету; повышают степень мотивации и эмоциональности; обеспечивают постоянное взаимодействие обучаемых и преподавателей с помощью прямых и обратных связей. В частности, используются такие формы, как:

1. *Традиционный семинар* – сложная форма организации практического занятия, по заранее определенной теме или группе вопросов, способствующая закреплению и углублению теоретических знаний и практических навыков студентов, развитию навыков самостоятельной работы с нормативными, учебными и литературными источниками, обмена

взглядами, знаниями, позициями, точками зрениями.

2. *Проектирование* - позволяет формировать личностные качества студентов, которые развиваются лишь в деятельности и не могут быть усвоены вербально (умение работать в коллективе, брать ответственность за выбор, решение, разделять ответственность, анализировать результаты деятельности, вырабатывается свой собственный аналитический взгляд на информацию и т.д.).

3. *Групповая дискуссия (групповое обсуждение)* используется для выработки разнообразных решений в условиях неопределенности или спорности обсуждаемого вопроса. Предметом групповой дискуссии, могут быть: спорные вопросы из области профессиональной деятельности участников дискуссии; противоречивые интересы участников группы; проблемные ситуации, в том числе предложенные к обсуждению самими участниками групповой работы; совместные или привнесенные проекты, модели, типологии; разнообразные технологии и пути их применения.

4. *Ситуационно-ролевая или деловая игра* – это имитационное моделирование профессиональной деятельностью людей в условных ситуациях с целью изучения и решения возникших проблем. Основная цель проведения игры - дать студентам практику принятия решений в условиях, максимально приближенным к реальным. Игра позволяет моделировать, обсуждать и реально проигрывать по ролям различные ситуации из области профессиональной деятельности, включая процессы межличностного и группового общения.

5. *Анализ конкретной ситуации* является одним из наиболее эффективных и распространенных методов организации познавательной деятельности студентов. Ситуация - это совокупность фактов и данных, определяющих то или иное явление или казус. Возможен случай, когда ситуация, кроме материала для анализа, содержит и проблемы, требующие решения. Анализ и разрешение ситуации осуществляется методом разбора.

6. *Имитационное упражнение (решение задач)* характеризуется признаками, сходными с теми, которые присущи методу конкретных ситуаций. Специфическая черта имитационного упражнения – наличие заранее известного преподавателю (но не студентам) правильного или наилучшего (оптимального) решения проблемы. Имитационное упражнение – своеобразный экзамен на знание тех или иных законоположений правил, методов, инструкций.

7. *Совещания* это метод коллективной выработки решений или передачи информации, основанный на данных, полученных непосредственно от участников групповой работы. Цель совещания это взаимная ориентация участников, обмен мнениями, координация планов, намерений, мотивов, жизненного и профессионального опыта.

8. *Мастер-класс* это занятие, которое проводит эксперт в определенной области или по определенным вопросам, для студентов, что позволит улучшить их теоретические знания и практические достижения в области информационного права. Ведущие мастер-класс делятся со студентами некоторыми профессиональными секретами и могут указать начинающим на ряд недостатков или особенностей. Для проведения мастер-классов могут привлекаться представителями российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций, эксперты и специалисты.

В процессе изучения дисциплины «Финансовый контроль» предусматривается взаимосвязь аудиторной и самостоятельной работы студентов, направленной на изучение теоретических положений, анализ изменяющегося и дополняющегося финансового законодательства, регулирующего сложный комплекс финансово-правовых отношений.

В таблице приведено примерное распределение образовательных технологий по разделам и тема дисциплины. Распределение является примерным, т.к. лектор и преподаватели семинарских занятий могут варьировать образовательные технологии в зависимости от конкретной темы, а также с учетом общественно-политической ситуации в Российской Федерации и мировом пространстве:

№	Образовательная технология	Раздел и тематика дисциплины
---	----------------------------	------------------------------

п/п		
Лекции		
1	<i>Традиционная лекция</i>	Раздел 1: Понятие и значение финансового контроля Тема: Понятие финансового контроля.
2	<i>Проблемная лекция</i>	Раздел 2: Общегосударственный финансовый контроль Тема: Виды общегосударственного финансового контроля
3	<i>Лекция визуализация</i>	Раздел 3: Межведомственный финансовый контроль Тема: Виды межведомственного финансового контроля
4	<i>Лекция беседа или «диалог с аудиторией»</i>	Раздел 4: Ведомственный финансовый контроль Тема: Ведомственный финансовый контроль и его виды
5	<i>Лекция-дискуссия</i>	Раздел 5: Негосударственный финансовый контроль Тема: Виды негосударственного финансового контроля
6	<i>Лекция с разбором конкретных ситуаций или коллизий</i>	Раздел 3: Межведомственный финансовый контроль Вопрос: Правовые основы валютного регулирования
семинарские занятия		
7	<i>Традиционный семинар</i>	Тема: Понятие финансово-правовой ответственности Вопрос: Виды юридической ответственности
8	<i>Групповая дискуссия (групповое обсуждение)</i>	Тема: Понятие финансового контроля Вопрос: Полномочия субъектов, осуществляющих финансовый контроль
9	<i>Анализ конкретной ситуации</i>	Тема: Налоговый контроль Вопрос: Виды налоговых проверок
10	<i>Имитационное упражнение (решение задач)</i>	Тема: Налоговый контроль Вопрос: Выездная налоговая проверка
11	<i>Мастер-класс</i>	Тема: Виды негосударственного финансового контроля Вопрос: Ведение кассовых операций

12.7. Учебно-методические указания по подготовке к семинарским занятиям

Семинары являются одним из важнейших видов теоретического и практического обучения студентов. Целью семинара является углубленное изучение дисциплины, привитие обучающемуся навыков самостоятельного поиска и анализа учебной информации, формирование и развитие у него научного и профессионального мышления, умения активно участвовать в дискуссии, делать правильные выводы, аргументировано излагать и отстаивать свое мнение, что особенно ценно для формирования компетенций выпускника.

Подготовка студента к семинару осуществляется на основании задания (плана семинара), которое разрабатывается преподавателем на основе рабочей программы и доводится до сведения студента своевременно. При подготовке к семинару студенту необходимо усвоить основные вопросы темы семинара. Важным условием успешной подготовки к семинару является четкая организация самостоятельной работы студентов, в том числе посещение библиотеки и работа с первоисточниками. С учетом часто изменяющегося отечественного законодательства преподаватель, ведущий семинары, может рекомендовать дополнительные источники для освоения. Для изучения дисциплины студенту следует использовать комплексный подход: работа с литературой (учебной, нормативной, дополнительной), лекции, доклады, рефераты, групповые дискуссии, решение ситуационных задач и коллизий и т.д. Умение искать, анализировать и применять для

ответов на вопросы и решения задач и заданий нормативно-правовые источники в значительной степени определяет успешность освоения материала по дисциплине и формирование у студентов соответствующих компетенций. При изучении дисциплины студент обязан применять и ссылаться исключительно на действующие нормативные правовые акты. Утратившие юридическую силу нормативные документы могут рассматриваться как материал по вопросам, содержащим историю развития, становления и т.д.

12.8. Входящий конт роль

Входящий контроль проводится с целью выявления уровня подготовки студентов по пройденным учебным дисциплинам, предшествующим изучению дисциплины «Финансовый контроль», в частности «Теории государства и права», «Конституционное право», «Административное право», «Финансовое право», «Гражданское право», «Налоговое право». Также целью входящего контроля является выявление ожиданий аудитории от предстоящего изучения данной дисциплины.

Входящий контроль может проводиться в устной форме (групповой опрос или индивидуальные собеседования со студентами) или письменной форме (ответы на поставленные вопросы в тестовой форме или в форме эссе).

Вопросы для входящего контроля:

1. Что такое государство?
2. Что такое право?
3. Что такое источник права?
4. Что такое правовая норма?
5. Что такое предмет и метод правового регулирования?
6. Какие функции выполняют деньги?
7. Что такое правоотношение?
8. Что является основанием возникновения, изменения и прекращения правоотношений?
9. Какие способы реализации права Вам известны?
10. Что такое юридическая ответственность?
11. Что такое санкция?
12. Перечислите и охарактеризуйте виды юридической ответственности?
13. Какие органы государственной власти имеют право осуществлять контроль и надзор в установленной сфере деятельности?
14. Охарактеризуйте государственное устройство России?
15. Какие основные этапы законодательного процесса Вам известны?
16. Какие источники формирования бюджетов Вам известны?
17. На какие нужды государству нужны деньги?
18. Для какой цели государством устанавливаются и взимаются налоги?
19. Какие виды налогов Вам известны?
20. Какой орган ответственен за эмиссию наличных денег в РФ?

12.9. Эссе

Эссе - это прозаическое сочинение небольшого объема и свободной композиции, выражающее индивидуальные впечатления и соображения студента по конкретному поводу или вопросу и заведомо не претендующее на определяющую или исчерпывающую трактовку предмета. Эссе предполагает новое, субъективно окрашенное слово о чем-либо, такое произведение может иметь философский, историко-биографический, публицистический, литературно-критический, научно-популярный или чисто беллетристический характер. В содержании эссе оцениваются в первую очередь личность автора - его мировоззрение, мысли и чувства.

Тематика для эссе:

1. Финансовый контроль – способ выявления нарушений законодательства.

2. Финансовый контроль – особая функция финансовой деятельности государства.
3. Я контролёр.
4. Я руководитель казённого, бюджетного или автономного учреждения.

Составитель: ст. преподаватель, Федотов А.Ф.