

ФГБОУ ВО «Новосибирский ГАУ»

Кафедра учета и финансовых технологий

Рег. № ФФК.04.03
«05» 10 2022 г.

УТВЕРЖДЕН
на заседании кафедры
Протокол от «12» 09 2022 г. № 2
Заведующий кафедрой
О.С. Шинделова О.С. Шинделова

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Б1.О.04

Аналитическая деятельность в системе финансового мониторинга

38.03.01. Экономика

профиль: Аудит и финансовый консалтинг

Новосибирск 2022

МАТРИЦА СООТВЕТСТВИЯ КРИТЕРИЕВ ОЦЕНКИ УРОВНЮ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

| Критерии оценки | Уровень сформированности компетенций |
|--|--------------------------------------|
| Оценка по пятибалльной системе | |
| «Отлично» | «Высокий уровень» |
| «Хорошо» | «Повышенный уровень» |
| «Удовлетворительно» | «Пороговый уровень» |
| «Неудовлетворительно» | «Не достаточный» |
| Оценка по системе «зачет – незачет» | |
| «Зачтено» | «Достаточный» |
| «Не зачтено» | «Не достаточный» |

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Положение «О балльно-рейтинговой системе аттестации студентов»: СМК ПНД 08-01-2022, введено приказом от 28.09.2011 №371-О (<http://nsau.edu.ru/file/403>: режим доступа свободный);

2. Положение «О проведении текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся в ФГБОУ ВО Новосибирский ГАУ»: СМК ПНД 77-01-2022, введено в действие приказом от 03.08.2015 №268а-О (<http://nsau.edu.ru/file/104821>: режим доступа свободный).

Паспорт оценочных средств

| № п/п | Контролируемые разделы (темы) дисциплины | Код контролируемой компетенции (или ее части) | Наименование оценочного средства |
|-------|---|---|--|
| 1 | Место и роль финансового мониторинга в современной экономике | ОПК-3 | Выполнение контрольной работы, экзамен |
| 2 | Стандарты финансового мониторинга | ОПК-3 | Выполнение контрольной работы, экзамен |
| 3 | Методы финансового мониторинга | ОПК-3 | Выполнение контрольной работы, экзамен |
| 4 | Государственный контроль за деятельностью организаций в сфере финансового мониторинга | ОПК-3 | Выполнение контрольной работы, экзамен |
| 5 | Ответственность за нарушения законодательства в сфере финансового мониторинга | ОПК-3 | Выполнение контрольной работы, экзамен |

ФГБОУ ВО «Новосибирский ГАУ»
Кафедра учета и финансовых технологий

Темы контрольных работ

По дисциплине Аналитическая деятельность в системе финансового мониторинга

1. Финансовая деятельность государства и роль государственного контроля в ее осуществлении.
2. Контроль как функция правового регулирования.
3. Роль финансового контроля в переходной экономике.
4. Соотношение понятий финансовый контроль, надзор и мониторинг.
5. Финансовый мониторинг в российском законодательстве.
6. Международные принципы финансового контроля.
7. Органы государства, осуществляющие контроль и надзор за финансовой деятельностью на финансовых рынках.
8. Финансовый контроль в России в период с XVII в. до конца XIX в.
9. Бюджетно-финансовый контроль в России конца XIX-начала XX вв.
10. Организация финансового контроля в СССР.
11. Место финансового контроля в системе финансового права.
12. Виды финансового контроля.
13. Формы и методы финансового контроля.
14. Бюджетный контроль как вид финансового контроля.
15. Система субъектов бюджетного контроля в России.
16. Конституционные основы бюджетного контроля.
17. Федеральное законодательство о бюджетном контроле.
18. Бюджетный контроль в законодательстве субъектов Федерации.
19. Функции Счетной палаты Российской Федерации при осуществлении контроля за исполнением федерального бюджета.
20. Контрольно-счетные органы субъектов РФ и муниципальных образований.
21. Формы и методы осуществления финансового контроля в процессе исполнения федерального бюджета.
22. Контрольная деятельность органов Федерального казначейства.
23. Контрольная деятельность Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
24. Контрольная деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу.
25. Органы и агенты валютного контроля.
26. Банк России – орган банковского надзора.
27. Финансово-правовой контроль и мониторинг за участниками рынка ценных бумаг и финансовых услуг.
28. Место правового регулирования финансового мониторинга в правовой системе.
29. Правовое регулирование аудиторской деятельности.

30. Мировой опыт правового регулирования и проведения финансового контроля, надзора и мониторинга за деятельностью на финансовых рынках.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если он в полном объеме выполнил предоставленное ему задание;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если он допустил неточности в расчетах при выполнении второго задания одного из предоставленных ему вариантов.
- оценка «удовлетворительно» если, студентом выполнено только второе задание контрольно-измерительного материала;
- оценка «неудовлетворительно», если студент не выполнил ни одного задания из контрольно-измерительных материалов.

ФГБОУ ВО «Новосибирский ГАУ»
Кафедра учета и финансовых технологий

Перечень вопросов к зачету

По дисциплине Аналитическая деятельность в системе финансового мониторинга

1. Понятие и функции финансов. Контрольная функция финансов.
2. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Роль финансового контроля в ее осуществлении.
3. Понятие и принципы финансового контроля.
4. Содержание финансового контроля.
5. Функции финансового контроля.
6. Роль финансового контроля в осуществлении финансовой политики государства.
7. Общая характеристика системы органов, осуществляющих финансовый контроль.
8. Система органов, осуществляющих финансовый контроль в зарубежных странах.
9. Основные этапы развития финансового контроля в России.
10. Правовые основы финансового контроля.
11. Виды финансового контроля.
12. Формы и методы финансового контроля.
13. Ревизия. Акт ревизии.
14. Понятие и виды налоговых проверок. Акт налоговой проверки.
15. Порядок назначения и проведения аудиторских проверок. Аудиторское заключение.
16. Соотношение финансового контроля и надзора.
17. Государственный финансовый контроль: понятие, виды и органы, его осуществляющие.
18. Муниципальный финансовый контроль: понятие, виды, органы.

19. Ведомственный финансовый контроль.
20. Внутрихозяйственный финансовый контроль.
21. Аудит как негосударственный финансовый контроль. Его виды.
22. Бюджетный контроль: понятие, виды и органы, его осуществляющие.
23. Налоговый контроль: понятие, содержание. Органы налогового контроля.
24. Банковский надзор: цели, задачи, органы.
25. Страховой надзор: цели, задачи, органы.
26. Валютный контроль: цели, задачи, органы и агенты.
27. Фондовый контроль: цели, задачи, органы.
28. Президентский финансовый контроль.
29. Финансовый контроль представительных органов власти.
30. Финансовый контроль исполнительных органов власти.
31. Счетная палата РФ как орган финансового контроля.
32. Контрольно-счетные органы субъектов РФ и муниципальных образований.
33. Правительство РФ как орган финансового контроля.
34. Полномочия Минфина РФ в сфере финансового контроля.
35. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора как орган финансового контроля.
36. Федеральное казначейство РФ как орган финансового контроля.
37. Полномочия Федеральной налоговой службы.
38. Полномочия Федеральной службы по финансовому мониторингу.
39. Банк России как финансового контроля.
40. Финансовый контроль, осуществляемый контрольными и финансовыми органами субъектов РФ и муниципальных образований.

ФГБОУ ВО «Новосибирский ГАУ»
Кафедра учета и финансовых технологий

Тестовые задания для оценки сформированности компетенции по дисциплине
По дисциплине Аналитическая деятельность в системе финансового мониторинга

Задание 1. Экономический контроль существует:

- a) А) только взаимосвязи с управлением
- b) независимо от управления
- c) для осуществления целей управления

Ответ: а, с.

Задание 2. Экономический контроль

- a) представляет собой неотъемлемый элемент управления
- b) является независимой от управления функцией
- c) включает в себя функцию управления

Ответ: а.

Задание 3. Целью контроля в экономике является:

- a) содействие достижению целей управления экономикой
- b) привлечение к ответственности лиц виновных в нарушении финансовой дисциплины
- c) выявление лиц ответственных за финансовые нарушения

Ответ: а.

Задание 4. Предупредительная функция контроля проявляется на следующих стадиях управления:

- a) планирования мероприятий по достижению поставленных целей
- b) анализа и оценки результатов деятельности по достижению поставленных целей
- c) реализации мероприятий по достижению поставленных целей

Ответ: а.

Задание 5. Регулятивная функция контроля проявляется на следующих стадиях управления:

- a) реализации и регулирования мероприятий по достижению поставленных целей
- b) постановки проблемы, подлежащей решению
- c) анализа и оценки результатов деятельности по достижению поставленных целей

Ответ: а.

Задание 7. Основные функции финансово – хозяйственного контроля:

- a) выявление отрицательных явлений хозяйствующего субъекта
- b) анализ технико – экономических показателей
- c) профилактическая, информационная, мобилизующая

Ответ: а, с.

Задание 8. В России государственный финансовый контроль осуществляется:

- a) органами общей компетенции
- b) Федеральной налоговой службой
- c) Федеральной налоговой службой и органами внутренних дел
- d) всеми органами государственной власти и управления в соответствии с их компетенцией

Ответ: d.

Задание 9. Оценочно аналитическая функция контроля проявляется на следующих стадиях управления:

- a) на всех стадиях управления
- b) планирования мероприятий по достижению поставленных целей
- c) реализации и регулирования мероприятий по достижению поставленных целей

Ответ: а.

Задание 10. Общие принципы финансово – экономического контроля:

- a) определяют основные исходные положения его организации и осуществления
- b) представляют собой методы его осуществления
- c) устанавливают правила его организации

Ответ: а.

Задание 11. Какие основные компоненты можно выделить в понятии финансового мониторинга?.....

Задание 12. Каким образом финансовый мониторинг соотносится с системой ПОД/ФТ?.....

Задание 13. Какова специфика возникновения финансового мониторинга в России?.....

Задание 14. Какие правоотношения характерны для финансового мониторинга?.....

Задание 15. Какие вы знаете уровни в реализации финансового мониторинга и в чём их специфика?.....

Задание 16. В чём суть взаимодействия финансового мониторинга и правоохранительной системы?.....

Задание 17. В чём суть риск-ориентированного подхода в финансовом мониторинге?.....

Задание 18. Значение аналитической деятельности в проведении финансового мониторинга.....