



**Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Иркутский государственный университет»  
(ФГБОУ ВО «ИГУ»)**

**Факультет (институт) Юридический институт  
Кафедра Административного и финансового права**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
по дисциплине **Б1.В.ДВ.3.2.**  
**Правовое регулирование финансового контроля в РФ**  
направление подготовки **40. 03. 01 «Юриспруденция»**  
направленность (профиль) **государственно-правовой**  
год набора **(2017 гг.)**

**Иркутск  
2017**

Разработан в соответствии с ФГОС ВО, утвержденным Приказом  
Министерства образования и науки РФ от 1 декабря 2016 г. № 1511

Одобен Учебно-методической комиссией Юридического института ИГУ  
«24» мая 2017 г.

Зам. председателя УМК Э.В. Георгиевский, профессор, к. ю. н., доцент



—

\_\_\_\_\_  
ФИО, должность, ученая степень, звание

подпись

Разработчик Дамдинов Б.Д. доцент, к. ю. н., доцент



\_\_\_\_\_

ФИО, должность, ученая степень, звание

подпись

**ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
по учебной дисциплине  
**Правовое регулирование финансового контроля в РФ**  
код – **Б1.В.ДВ.10.1.**,  
направление – **40. 03. 01. «Юриспруденция»**,  
профиль – **административно-финансово-правовой**  
наименование УГС (укрупненная группа специальностей) – **40. 03. 01.**

**1. Компетенции (дескрипторы компетенций), формируемые в процессе изучения дисциплины:**

<b>Индекс и Наименование компетенции (в соответствии с ФГОС ВО)</b>	<b>Признаки проявления компетенции/ дескриптора (ов) в соответствии с уровнем формирования в процессе освоения дисциплины</b>
<p style="text-align: center;"><b>ОК-2</b> способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности</p>	<p><b>Базовый уровень:</b> знает и готов использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности. <b>Повышенный уровень:</b> обладает методиками использования экономических знаний в различных сферах деятельности.</p>
<p style="text-align: center;"><b>ОПК-2</b> способность работать на благо общества и государства</p>	<p><b>Базовый уровень:</b> знает и готов работать на благо общества и государства <b>Повышенный уровень:</b> обладает методиками и готов работать на благо общества и государства</p>
<p style="text-align: center;"><b>ПК-5</b> способность применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности</p>	<p><b>Базовый уровень:</b> знает и готов применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности <b>Повышенный уровень:</b> обладает методиками применения и готов применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности.</p>
<p style="text-align: center;"><b>ПК-9</b> способность уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина</p>	<p><b>Базовый уровень:</b> знает и уважает честь и достоинство личности, соблюдает и готов защищать права и свободы человека и гражданина. <b>Повышенный уровень:</b> знает и уважает честь и достоинство личности, соблюдает, готов и обладает методиками по защите прав и свободы человека и гражданина.</p>

**2. В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:** понятие, принципы, аспекты и виды контроля и ответственности в финансовом праве; знать правила проведения финансового контроля; знать правила квалификации и алгоритмы привлечения к ответственности в финансовом праве.

**Уметь:** правильно применять нормы о контроле и ответственности в финансовом праве и разъяснять их; правильно квалифицировать содеянное с точки зрения норм об

ответственности в финансовом праве; проверять правильность применения норм о контроле и ответственности в финансовом праве; юридически грамотно мотивировать свою позицию по вопросам контроля и ответственности в финансовом праве; находить необходимую правовую информацию по вопросам контроля и ответственности в финансовом праве и правильно ее использовать.

**Владеть:** абстрактным мышлением, способностью к обобщению, анализу, синтезу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения; навыками решения практических задач.

### 3. Программа оценивания контролируемой компетенции:

Тема или раздел дисциплины <sup>1</sup>	Формируемый признак компетенции	Показатель	Критерий оценивания	Наименование ОС <sup>2</sup>	
				ТК <sup>3</sup>	ПА <sup>4</sup>
<p>Тема 1. Контроль как функция государственного управления и элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований.</p> <p>Тема 2. Финансовый контроль как комплексный институт (подотрасль) финансового права.</p> <p>Тема 3. Ответственность в финансовом праве.</p> <p>Тема 4. Контроль и ответственность в бюджетном праве.</p> <p>Тема 5. Контроль и ответственность в налоговом праве.</p> <p>Тема 6. Обжалование незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц, нарушающих права и свободы налогоплательщиков и</p>	<p>ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.</p>	<p>Умение ориентироваться в законодательстве о финансовом контроле, толковать нормы о финансовом контроле и нарушениях финансового законодательства. Определять действующие финансово-правовые нормы, сопоставлять юридические факты с нормами финансового права, применять различные способы толкования норм финансового права при разрешении конкретных ситуаций, связанных с финансовым контролем и привлечением к ответственности за нарушения</p>	<p>Критерии оценки знаний студентов при проведении текущего контроля с использованием тестовых заданий: Оценка «отлично» выставляется, если студент правильно решил от 80 до 100 % заданий; Оценка «хорошо» выставляется, если студент решил правильно от 60 до 80 % заданий; Оценка «удовлетворительно» выставляется, если студент решил правильно лишь 50 до 60 % заданий; Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если студент ответил менее, чем на 50 % заданий; Критерии оценки знаний студентов при проведении текущего и промежуточного контроля с использованием вопросов для экзамена: Оценка «отлично»: Оценка «отлично» ставится студенту, ответ которого со-</p>	<p>Вопросы по темам. Фонд тестовых заданий</p>	<p>Зачет с оценкой</p>

<p>иных обязанных лиц.  Тема 7. Контроль (надзор) и ответственность в банковской сфере.  Тема 8. Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов.  Тема 9. Контроль и ответственность в сфере валютных отношений.  Тема 10. Контроль (надзор) и ответственность в сфере страховой деятельности.  Тема 11. Контроль (надзор) и ответственность на рынке ценных бумаг.  Тема 12. Аудит как вид финансового контроля.</p>		<p>финансового законодательства.  Умеет осуществлять финансово-правовой анализ норм закона, осуществлять общую правовую квалификацию, относя различные виды социально-значимого и правового поведения людей по различным отраслям права в связи с осуществлением финансового контроля и применением мер принуждения за нарушения финансового законодательства.</p>	<p>держит:  глубокое знание программного материала, а также основного содержания и новаций лекционного курса по сравнению с учебной литературой;  знание концептуально-понятийного аппарата всего курса;  знание монографической литературы по курсу,  а также свидетельствует о способности:  самостоятельно критически оценивать основные положения курса;  увязывать теорию с практикой.  Оценка «отлично» не ставится в случаях систематических пропусков студентом семинарских и лекционных занятий по неуважительным причинам, отсутствия активного участия на семинарских занятиях, а также неправильных ответов на дополнительные вопросы преподавателя.  Оценка «хорошо»:  Оценка «хорошо» ставится студенту, ответ которого свидетельствует:  о полном знании материала по программе;  о знании рекомендованной литературы, а также содержит в целом правильное, но не всегда точное и аргументированное изложение материала.  Оценка «хорошо» не ставится в случаях</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>пропусков студентом семинарских и лекционных занятий по неуважительным причинам.</p> <p>Оценка «удовлетворительно»: Оценка «удовлетворительно» ставится студенту, ответ которого содержит: поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии курса; стремление логически четко построить ответ, а также свидетельствует о возможности последующего обучения.</p> <p>Оценка «неудовлетворительно»: Оценка «неудовлетворительно» ставится студенту, имеющему существенные пробелы в знании основного материала по программе, а также допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.</p>	
--	--	--	---	--

<sup>1</sup> Раздел, тема дисциплины указываются в соответствии с рабочей программой дисциплины (модуля)

<sup>2</sup> ОС – оценочное средство

<sup>3</sup> ТК – текущий контроль

<sup>4</sup> ПА – промежуточная аттестация

### **Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации:**

#### **Зачетно-экзаменационные материалы:**

##### **Вопросы для зачета:**

1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований и государственное управление: проблемы соотношения и общая характеристика.
2. Контроль как функция государственного управления: понятие и признаки.

3. Государственное принуждение в финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
4. Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований: понятие, задачи и принципы.
5. Финансовый контроль в системе финансового права.
6. Виды, формы и методы финансового контроля.
7. Финансовое контрольное правоотношение.
8. Органы государственного финансового контроля: задачи, функции, система.
9. Ответственность за нарушения финансового законодательства: понятие, признаки и проблемы отраслевой идентификации.
10. Финансово-правовая ответственность: понятие и признаки.
11. Финансовое правонарушение: понятие, признаки и состав.
12. Финансово-правовые санкции: понятия, признаки, виды.
13. Бюджетный контроль как направление финансового контроля: понятие, виды, формы и методы.
14. Органы бюджетного контроля: система и общая характеристика их компетенции.
15. Счетная палата Российской Федерации как орган бюджетного контроля.
16. Федеральное казначейство как орган бюджетного контроля.
17. Орган бюджетного контроля субъекта Российской Федерации (на примере Контрольно-счетной палаты Иркутской области).
18. Производство бюджетного контроля, процессуальное оформление.
19. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
20. Производство по делам о нарушениях бюджетного законодательства.
21. Налоговый контроль как направление финансового контроля: понятие, формы и методы.
22. Органы налогового контроля, их компетенция.
23. Налогово-контрольное производство.
24. Ответственность за нарушения налогового законодательства.
25. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
26. Основания для обжалования действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.
27. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в административном порядке.
28. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в судебном порядке.
29. Банковский контроль (надзор): понятие, формы и методы.
30. Центральный Банк Российской Федерации (Банк России) как орган банковского надзора (контроля).
31. Надзорно-контрольное производство в банковской сфере.
32. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
33. Производство по делам о нарушениях банковского законодательства.
34. Контроль в сфере денежного обращения и расчетов: понятие, направления, формы и методы.
35. Субъекты контроля в сфере денежного обращения и расчетов.
36. Надзорно-контрольное производство в сфере денежного обращения и расчетов.
37. Ответственность за нарушения законодательства о денежном обращении и расчетах.
38. Валютный контроль: понятие и задачи.
39. Формы, направления и методы валютного контроля.
40. Субъекты валютного контроля.
41. Производство валютного контроля.

42. Ответственность за нарушения валютного законодательства.
43. Понятие и сущность аудита.
44. Организация аудиторской деятельности.
45. Правовое положение аудиторов и аудиторских фирм.
46. Производство аудиторской проверки и аудиторское заключение.



**МИНОБРНАУКИ    РОС-  
СИИ**

**федеральное государственное  
бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессио-  
нального образования**

**«Иркутский государственный  
университет»**

**(ФГБОУ ВО «ИГУ»)**

**Факультет/институт \_\_\_\_\_**

**БИЛЕТ № 1 (примерный образец)**

**Дисциплина**

**Направление подготовки**

1. Органы государственного финансового контроля: задачи, функции, система.
2. Налогово-контрольное производство.
3. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

Педагогический работник Б.Д. Дамдинов  
(подпись)

Заведующий кафедрой Н.В. Колосов  
(подпись)

«24» мая 2017 г.

**Критерии оценки на зачете:**

Выставление оценок на зачете осуществляется на основе принципов объективности, справедливости, всестороннего анализа уровня знаний студентов.

При выставлении оценки экзаменатор учитывает:



знание фактического материала по программе, в том числе; знание обязательной литературы, современных публикаций по программе курса, а также истории науки; степень активности студента на семинарских занятиях; логику, структуру, стиль ответа; культуру речи, манеру общения; готовность к дискуссии, аргументированность ответа; уровень самостоятельного мышления; умение приложить теорию к практике, решить задачи; наличие пропусков семинарских и лекционных занятий по неуважительным причинам.

**Оценка «Зачтено»:**

**Оценка «отлично»:**

Оценка «отлично» ставится студенту, ответ которого содержит: глубокое знание программного материала, а также основного содержания и новаций лекционного курса по сравнению с учебной литературой; знание концептуально-понятийного аппарата всего курса; знание монографической литературы по курсу, а также свидетельствует о способности: самостоятельно критически оценивать основные положения курса; увязывать теорию с практикой.

Оценка «отлично» не ставится в случаях систематических пропусков студентом семинарских и лекционных занятий по неуважительным причинам, отсутствия активного участия на семинарских занятиях, а также неправильных ответов на дополнительные вопросы преподавателя.

**Оценка «хорошо»:**

Оценка «хорошо» ставится студенту, ответ которого свидетельствует: о полном знании материала по программе; о знании рекомендованной литературы, а также содержит в целом правильное, но не всегда точное и аргументированное изложение материала.

Оценка «хорошо» не ставится в случаях пропусков студентом семинарских и лекционных занятий по неуважительным причинам.

**Оценка «удовлетворительно»:**

Оценка «удовлетворительно» ставится студенту, ответ которого содержит: поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии курса; стремление логически четко построить ответ, а также свидетельствует о возможности последующего обучения.

**Оценка «не зачтено»:**

Оценки «неудовлетворительно» и «не зачтено» ставятся студенту, имеющему существенные пробелы в знании основного материала по программе, а также допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.

**Оценочные средства для оценки остаточных знаний студентов, изучивших курс «Контроль и ответственность в финансовом праве РФ»**

**Образец тестового задания на проверку остаточных знаний по дисциплине «Контроль и ответственность в финансовом праве РФ»**

1. Основные формы финансового контроля – это:
  - а) первоначальный и вторичный;

**б) предварительный, текущий и последующий;**

в) комиссионный и комплексный;

г) простой, линейный и комбинированный.

2. Кому подотчетен Центральный Банк РФ?

а) Президенту РФ;

**б) Государственной Думе РФ;**

в) Правительству РФ;

г) Министерству финансов РФ.

3. Основной метод финансового контроля – это:

**а) ревизия;**

б) финансовое планирование;

в) страхование;

г) финансирование.

4. В процессе налоговых проверок участвуют:

а) плательщики, банки, нотариусы, органы ЗАГС, ГИБДД, судебные органы

б) налоговые органы, органы паспортно-визовой службы, регистрационные органы, аудиторы

**в) оба варианта верны**

г) оба варианта не верны

5. Период времени, который может быть проверен в ходе выездной налоговой проверки :

а) не более двух календарных лет

**б) не более трех календарных лет**

в) устанавливается по каждой организации отдельно

г) не более пяти календарных лет

6. Внутрихозяйственный контроль осуществляется:

**а) Бухгалтерией, финансовым отделом и другими экономическими службами хозяйствующего субъекта**

б) Только администрацией субъекта РФ

в) Федеральным казначейством РФ

г) Центральным Банком РФ

7. Камеральная проверка проводится:

**а) по месту нахождения налогового органа**

б) по месту нахождения налогоплательщика

в) по месту нахождения налогового органа или налогоплательщика

г) по месту определяемом налоговым органом

8. Аудиторский контроль – это:

а) ведомственная проверка;

**б) независимая документальная проверка;**

в) отраслевая ревизия;

г) министерский контроль.

9. Выездные налоговые проверки могут охватывать только:

а) один календарный год

б) два календарных года

**в) три календарных года**

г) четыре календарных года

10. Каким является срок давности по налоговым правонарушениям:

- а) пять лет
- б) три года**
- в) десять лет
- г) два года

11. Орган государственной власти, который обеспечивает единую систему контроля за исполнением федерального бюджета и бюджетов внебюджетных фондов, — это:

- а) Счетная палата РФ**
- б) Федеральная налоговая служба
- в) Банк России
- г) Внешэкономбанк

12. Каким является срок проведения выездной налоговой проверки:

- а) зависит от количества проверяемых налогов
- б) два месяца**
- в) три месяца
- г) устанавливается по каждой организации отдельно

13. Объектом финансового контроля являются:

- а) денежные отношения**
- б) договорные отношения
- в) информационные отношения
- г) процессуальные отношения.

14. Проверка, которая может проводиться только на основании решения руководителя налогового органа называется:

- а) камеральная налоговая проверка
- б) выездная налоговая проверка**
- в) все налоговые проверки осуществляются на основании решения руководителя
- г) все налоговые проверки осуществляются на основании решения сотрудника налогового органа

15. Таможенные органы:

- а) имеют право осуществлять налоговые проверки в пределах своей компетенции**
- б) не имеют право осуществлять проверки;
- в) не являются субъектами налогового контроля, не имеют право осуществлять налоговые проверки
- г) не являются субъектами налогового контроля, но имеют право осуществлять налоговые проверки

16. При проведении налоговых проверок органом налоговой службы необходимо соблюдать следующие условия :

- а) периодичность проверок
- б) последовательность проверок
- в) вручение сертификата проверок
- г) сроки проведения**

17. Орган власти, который ведет государственные книги внутреннего и внешнего долга Российской Федерации, — это:

- а) Правительство РФ
- б) Федеральная налоговая служба
- в) Министерство финансов**
- г) Банк России

18. Налоговый контроль бывает:

- а) специальный, внутренний, внешний, общий
- б) специальный, общий**
- в) внутренний, внешний
- г) общий, внутренний

19. Орган власти, которому подотчетен Банк России:

- а) Счетная палата РФ
- б) Государственная Дума РФ**
- в) Правительство РФ
- г) Совет Федерации

20. Валютный контроль – это:

- а) деятельность Счетной Палаты РФ по контролю за соблюдением валютного законодательства;
- б) деятельность аудиторов по контролю за соблюдением валютного законодательства;
- в) деятельность органов и агентов валютного контроля по контролю за соблюдением валютного законодательства;**
- г) деятельность органов местного самоуправления по контролю за соблюдением валютного законодательства.

21. Метод налогового контроля

- а) приемы и способы, посредством которых данный контроль осуществляется**
- б) способ взимания средств с налогоплательщиков
- в) ведение учета поступлений в бюджет
- г) непосредственная проверка налоговых организаций

22. Виды негосударственного финансового контроля:

- а) документальный
- б) внутрихозяйственный**
- в) специальный
- г) таможенный

23. Орган власти, который осуществляет управление государственным внутренним и внешним долгом Российской Федерации, — это:

- а) Банк России
- б) Федеральная налоговая служба
- в) Министерство экономического развития
- г) Правительство РФ**

24. Функции, которые осуществляет Центральный Банк в качестве органа управления:

- а) рассматривает отчет о деятельности Пенсионного фонда
- б) осуществляет надзор за деятельностью кредитных организаций**
- в) утверждает бюджет
- г) осуществляет страхование юридических и физических лиц

25. Специальное разрешение Центрального Банка РФ на право осуществления валютных операций, выдаваемое кредитным организациям, называется:

- а) справка;
- б) патент;
- в) лицензия;**
- г) сертификат.

26. Органами валютного контроля являются:

- а) Центральный Банк РФ;**
- б) Правительство РФ;
- в) Министерство финансов РФ;
- г) Министерство экономического развития РФ.

27. Контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах осуществляют:

- а) судебные органы по поручению налоговых органов
- б) налоговые органы**
- в) органы внутренних дел
- г) налоговая полиция

28. Основной нормативно-правовой акт, регулирующий валютные отношения – это:

- а) федеральный конституционный закон «О Конституционном Суде РФ»;
- б) федеральный закон «О банках и банковской деятельности в РФ»;
- в) федеральный закон «О Центральном Банке РФ (Банке России)»;
- г) федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».**

29. Налоговые санкции устанавливаются и применяются в виде:

- а) штрафов**
- б) пеней
- в) недоимки
- г) выговора

30. К валютным ценностям относятся:

- а) внутренние ценные бумаги;
- б) внешние ценные бумаги;**
- в) драгоценные камни;
- г) драгоценные металлы.

31. Налоговым Кодексом строго определены виды налоговых проверок, к которым относятся: а) краткосрочные

- б) имущественные проверки
- в) документальные проверки**
- г) рейдовые проверки

32. Обязательной ежегодной аудиторской проверке подлежат экономические субъекты, имеющие организационно-правовую форму ПАО:

- а) численностью более ста акционеров;
- б) численностью более тысячи акционеров;
- в) независимо от числа акционеров и размера уставного капитала**
- г) с размером уставного капитала более 100 тысяч рублей

33. Общая цель деятельности Счетной палаты РФ:

- а) противодействие легализации доходов, полученных преступным путем
- б) проведение ревизий на государственных унитарных предприятиях
- в) осуществление государственного финансового контроля за исполнением феде-**

## **рального бюджета**

г) привлечение к ответственности за совершение налоговых нарушений

34. Резидентами, в соответствии с валютным законодательством, являются:

- а) физические лица – граждане РФ;
- б) физические лица, постоянно проживающие за рубежом;
- в) физические лица – иностранцы;
- г) **физические лица, постоянно проживающие в РФ.**

35. Налоговые органы, согласно НК РФ, проводят следующие виды налоговых проверок налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов:

- а) **камеральные, выездные, встречные налоговые проверки**
- б) камеральные, выездные налоговые проверки
- в) камеральные, встречные налоговые проверки
- г) выездные, встречные налоговые проверки

36. Основные виды валютных операций – это:

- а) предварительные и последующие;
- б) основные и второстепенные;
- в) внутригосударственные и международные;
- г) **текущие и связанные с движением капитала (капитальные).**

37. Ответственность за нарушение норм валютного законодательства установлена:

- а) **КоАП РФ;**
- б) федеральным законом «О банках и банковской деятельности в РФ»;
- в) Таможенным Кодексом РФ;
- г) Бюджетным Кодексом РФ.

38. Валютное ограничение – это:

- а) запрещение валютной деятельности;
- б) отсутствие законодательного регулирования;
- в) формирование валютного резерва;
- г) **запрещение, лимитирование или регламентирование операций с валютой и валютными ценностями.**

39. Кто осуществляет муниципальный финансовый контроль?

- а) **Органы местного самоуправления;**
- б) органы субъектов Федерации;
- в) кредитные учреждения;
- г) Министерство Финансов РФ.

40. В случае выявления нарушения финансовой дисциплины аудиторы вправе:

- а) самостоятельно взыскивать штраф;
- б) в бесспорном порядке списывать денежные средства с банковских счетов;
- в) **передать материалы проверки в правоохранительные органы;**
- г) наложить арест на имущество.

41. По окончании аудиторской проверки составляется:

- а) справка
- б) **аудиторское заключение**
- в) итоговое заключение
- г) выводы аудитора.

42. Кто регламентирует ведение кассовых операций:

- а) Счетная Палата РФ.
- б) Министерство финансов РФ;
- в) Правительство РФ;
- г) **Центральный Банк РФ;**

43. Предварительный финансовый контроль осуществляется:

- а) после проведения финансовой операции
- б) во время проведения финансовой операции
- в) **до совершения финансовой операции**
- г) вместо совершения финансовой операции

44. Центральная фигура, обеспечивающая проведение внутриведомственного контроля на предприятии – это:

- а) налоговый инспектор;
- б) **главный бухгалтер и руководитель предприятия;**
- в) аудитор;
- г) финансист.

45. Основная функция Счетной Палаты РФ – это:

- а) распределение бюджетных средств;
- б) обработка финансовых законопроектов;
- в) **контроль за исполнением расходных и доходных статей федерального бюджета;**
- г) выявление налоговых нарушений.

46. Кто осуществляет внутриведомственный финансовый контроль?

- а) **Контрольно-ревизионные управления;**
- б) органы исполнительной власти;
- в) Центральный Банк РФ;
- г) аудиторская фирма.

47. Основная функция Федеральной налоговой службы – это:

- а) **Контроль за точностью и своевременностью уплаты налогов и сборов;**
- б) организация вневедомственных проверок;
- в) обеспечение валютного регулирования и контроля;
- г) установление налоговых ставок.

48. Бюджетный контроль, осуществляемый в ходе обсуждения и утверждения проектов законов (решений) о бюджете и иных проектов законов (решений) по бюджетно-финансовым вопросам и способствующий предотвращению бюджетных правонарушений, это:

- а) Текущий контроль
- б) Внутренний государственный финансовый контроль
- в) Последующий контроль.
- г) **Предварительный контроль**

49. К основным задачам бюджетного контроля не относится:

- а) проверка расходов всех звеньев бюджетной системы;
- б) соблюдение правил учета и отчетности;
- в) недопущение хищений и выявление резервов эффективного использования бюджетных средств;

г) проверка правильности и своевременности поступления налогов.

50. Ревизия не бывает:

- а) предварительной;
- б) полной;
- в) тематической;
- г) частичной.

**Ключи к тестовому заданию по проверке остаточных знаний дисциплины  
«Контроль и ответственность в финансовом праве РФ»**

1б; 2б; 3а; 4в; 5 б; 6а; 7а; 8б; 9в; 10б; 11а;12б;13а; 14б; 15а; 16г; 17в; 18б; 19б; 20в; 21а; 22б; 23г; 24б; 25в; 26а; 27б; 28г; 29а; 30б; 31в; 32в; 33в; 34г; 35а; 36г; 37а; 38г; 39а; 40в; 41б; 42г; 43г; 44б; 45в; 46а; 47а; 48г; 49г; 50а.

**Оценочные средства для оценки текущей успеваемости студентов**

**1. Характеристика ОС для обеспечения текущего контроля по дисциплине**

Тема/ Раздел	Индекс и уровень формируемой компетенции или дескриптора	ОС	Содержание задания
Тема 1. Контроль как функция государственного управления и элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	1. Государственное управление как вид социального управления: понятие, функции, методы и виды. 2. Контроль как функция государственного управления: понятие и признаки. 3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований и государственное управление: проблемы соотношения и общая характеристика. 4. Государственное принуждение в финансовой деятельности государства и муниципальных образований и финансовый контроль. 5. Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований и вид государственного принуждения: понятие, задачи и принципы.
Тема 2. Финансовый контроль как	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письмен-	1. Государственный и муниципальный финансовый кон-



<p>комплексный институт (подотрасль) финансового права.</p>		<p>ные ответы на вопросы</p>	<p>троль в системе финансового права.  2. Виды, формы и методы государственного и муниципального финансового контроля.  3. Контрольно-надзорное производство в финансовом праве.  4. Финансовое контрольное правоотношение.  5. Субъекты государственного и муниципального финансового контроля: задачи, функции, система.</p>
<p>Тема 3. Ответственность в финансовом праве.</p>	<p>ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.</p>	<p>письменные ответы на вопросы</p>	<p>1. Ответственность за нарушения финансового законодательства: понятие, признаки и проблемы отраслевой идентификации.  2. Финансово-правовая ответственность: понятие и признаки.  3. Финансовое правонарушение: понятие, признаки и состав.  4. Финансово-правовые санкции: понятие, признаки, виды.</p>
<p>Тема 4. Контроль и ответственность в бюджетном праве.</p>	<p>ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.</p>	<p>письменные ответы на вопросы</p>	<p>1. Бюджетный контроль как направление финансового контроля: понятие, цели, задачи и виды.  2. Формы и методы бюджетного контроля.  3. Субъекты бюджетного контроля, их компетенция.  4. Производство бюджетного контроля, процессуальное оформление.  5. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.  6. Производство по делам о нарушениях бюджетного законодательства.</p>
<p>Тема 5. Контроль и ответственность в налоговом праве.</p>	<p>ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.</p>	<p>письменные</p>	<p>1. Налоговый контроль как направление финансового контроля: понятие, цели и</p>

		ответы на вопросы	<p>задачи.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Формы и методы налогового контроля.</li> <li>3. Органы налогового контроля, их компетенция.</li> <li>4. Налогово-контрольное производство.</li> <li>5. Ответственность за нарушения налогового законодательства.</li> <li>6. Производство по делам о налоговых правонарушениях.</li> </ol>
Тема 6. Обжалование незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц, нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Основания для обжалования действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.</li> <li>2. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в административном порядке.</li> <li>3. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в судебном порядке.</li> </ol>
Тема 7. Контроль (надзор) и ответственность в банковской сфере.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Банковский контроль (надзор): понятие, направления и задачи.</li> <li>2. Центральный Банк Российской Федерации (Банк России) как орган банковского надзора (контроля).</li> <li>3. Формы и методы банковского надзора (контроля).</li> <li>4. Надзорно-контрольное производство в банковской сфере.</li> <li>5. Ответственность за нарушения банковского законодательства.</li> <li>6. Производство по делам о нарушениях банковского законодательства.</li> </ol>

Тема 8. Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Контроль в сфере денежного обращения и расчетов: понятие, направления и задачи.</li> <li>2. Формы и методы контроля в сфере денежного обращения и расчетов.</li> <li>3. Субъекты контроля в сфере денежного обращения и расчетов.</li> <li>4. Надзорно-контрольное производство в сфере денежного обращения и расчетов.</li> <li>5. Ответственность за нарушения законодательства о денежном обращении и расчетах.</li> </ol>
Тема 9. Контроль и ответственность в сфере валютных отношений.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Валютный контроль: понятие и задачи.</li> <li>2. Формы, направления и методы валютного контроля.</li> <li>3. Субъекты валютного контроля.</li> <li>4. Производство валютного контроля.</li> <li>5. Ответственность за нарушения валютного законодательства.</li> </ol>
Тема 10. Контроль (надзор) и ответственность в сфере страховой деятельности.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Контроль (надзор) в сфере страховой деятельности: понятие, задачи и направления.</li> <li>2. Субъекты контроля (надзора) в сфере страховой деятельности.</li> <li>3. Формы, методы и производство контроля (надзора) в сфере страховой деятельности.</li> <li>4. Ответственность за нарушения страхового законодательства: основания, санкции и производство.</li> </ol>
Тема 11. Контроль (надзор) и ответственность на рынке ценных бумаг	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Контроль (надзор) на рынке ценных бумаг: понятие, задачи и направления.</li> <li>2. Субъекты контроля (надзора) на рынке ценных бумаг.</li> <li>3. Формы, методы и производство контроля (надзора) на рынке ценных бумаг.</li> <li>4. Ответственность за нарушение</li> </ol>

			ния законодательства о рынке ценных бумаг: основания, санкции и производство.
Тема 12. Аудит как вид финансового контроля.	ОК – 2, ОПК – 2, ПК – 5,9.	письменные ответы на вопросы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и сущность аудита.</li> <li>2. Организация аудиторской деятельности.</li> <li>3. Правовое положение аудиторов и аудиторских фирм.</li> <li>4. Производство аудиторской проверки.</li> <li>5. Аудиторское заключение.</li> </ol>

### Критерии оценки знаний студентов при проведении текущего контроля

Выставление оценок осуществляется на основе принципов объективности, справедливости, всестороннего анализа уровня знаний студентов.

#### Оценка «отлично»:

Оценка «отлично» ставится студенту, ответ которого содержит:

глубокое знание материала по теме;

знание концептуально-понятийного аппарата по теме;

а также свидетельствует о способности:

самостоятельно критически оценивать основные положения по теме;

увязывать теорию с практикой.

#### Оценка «хорошо»:

Оценка «хорошо» ставится студенту, ответ которого свидетельствует:

о полном знании материала по теме;

о знании рекомендованной литературы,

а также содержит в целом правильное, но не всегда точное и аргументированное изложение материала.

#### Оценка «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится студенту, ответ которого содержит:

поверхностные знания по теме;

затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии по теме.

#### Оценка «неудовлетворительно»:

Оценка «неудовлетворительно» ставится студенту, имеющему существенные пробелы в знании основного материала по теме, а также допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.

## 2. Оценочные средства, обеспечивающие диагностику сформированности компетенций, заявленных в рабочей программе дисциплины (модуля)

Результат диагностики сформированности компетенций	Показатели	Критерии	Соответствие/ несоответствие	Зачет
Компетенции проявлены полностью	Ориентируется в законодательстве о финансовом контроле и ответ-	Определение источников правового регулирования финансового	Понимание системы финансово-правовых актов, регулирую-	Зачет с оценкой / не зачтено

	<p>ственности за нарушения финансового законодательства, что позволяет избегать коррупционного поведения. Способен раскрывать понятие источников правового регулирования финансового контроля, основные финансово-правовые акты, регулирующие финансовый контроль и ответственность за нарушения финансового законодательства, сопоставлять юридические факты с нормами финансового права, применять различные способы толкования норм финансового права при разрешении конкретных ситуаций, связанных с осуществлением финансового контроля и привлечением к ответственности за нарушения финансового законодательства.</p>	<p>контроля. Уяснение системы финансово-правовых актов, регулирующих финансовый контроль и ответственность за нарушения финансового законодательства. Уяснение правил толкования норм финансового права, связанных с осуществлением финансового контроля и привлечением к ответственности за нарушения финансового законодательства.</p>	<p>щих финансовый контроль и ответственность за нарушения финансового законодательства, способность толковать нормы финансового права, связанные с осуществлением финансового контроля и привлечением к ответственности за нарушения финансового законодательства. / Отсутствие системных навыков финансово-правового анализа правовых актов, их толкования</p>	
--	--	--	---	--