

**Санкт-Петербургское государственное бюджетное профессиональное  
образовательное учреждение  
«Академия управления городской средой, градостроительства и печати»**

**ПРИНЯТО**

На заседании педагогического совета

Протокол № 3

« 17 » 04 2026 г.

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор СПб ГБПОУ «АУГСГиП»

А.М. Кривоносов

« 17 » 04 2026г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ  
ОП.04 «ПРАВОВОЕ И ДОКУМЕНТАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ  
КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В  
ФИНАНСОВОЙ СФЕРЕ»**

для специальности 38.02.06 Финансы

очная форма обучения

Санкт-Петербург

2026г.

Рабочая программа учебной дисциплины ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере разработана на основе федерального государственного образовательного стандарта по специальности 38.02.06 Финансы, утвержденного приказом Министерства просвещения Российской Федерации № 539 от 07.08.2024г., зарегистр. Министерством юстиции (рег. № 79436 от 12.09.2024г.)

Рассмотрена на заседании методического совета

Протокол № 5

« 16 » 04 2026 г.

Одобрена на заседании цикловой комиссии

Экономики и сервиса

Протокол № 4

13.04.2026 г.

Председатель цикловой комиссии

Федосеева И.Н.

Разработчик: Ипатова С.В., Оболенская Е.Г.- методисты, преподаватели СПБ ГБПОУ «АУГСГиП»

***СОДЕРЖАНИЕ***

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

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

## «ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере»

### 1.1. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» включена в обязательную часть общепрофессионального цикла образовательной программы.

### 1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

Цель дисциплины «Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере» - изучение действующих законодательных и нормативных документов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность, формирование системы знаний в области правового обеспечения профессиональной деятельности, приобретение навыков работы с нормативной базой и документирования различных этапов контроля в финансовой сфере.

В рамках программы учебной дисциплины обучающимися осваиваются умения и знания

Формируемые ОК	Умения	Знания
ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15	<ul style="list-style-type: none"> <li>- использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности;</li> <li>- использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;</li> <li>- составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации;</li> <li>- определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов;</li> <li>- Определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования;</li> <li>- особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</li> <li>- действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений; типы государственных и муниципальных учреждений и порядок их деятельности;</li> </ul>

	<p>Налоговым кодексом Российской Федерации;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов</li> <li>- Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей</li> <li>- Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности</li> <li>- использовать основы законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок; основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам;</li> <li>- применения норм профессиональной этики при решении профессиональных задач</li> <li>- закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом</li> <li>- применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</li> </ul> <p>Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации</li> <li>- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения</li> <li>- Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения</li> <li>- Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</li> <li>- Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах</li> <li>- Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту</li> <li>- Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</li> <li>- Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета</li> <li>- Правила защиты конфиденциальной информации</li> <li>- принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством</li> </ul>
--	--	---

		<p>Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство о бухгалтерском учете Российской Федерации, практика их применения</li> <li>- Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения</li> <li>- Процессуальное законодательство Российской Федерации и практика его применения (арбитражный процесс, административное судопроизводство, производство по делам об административных правонарушениях)</li> <li>- Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации</li> <li>- Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при анализе норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового консультирования</li> <li>- Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации</li> <li>- Соглашения об избежании двойного налогообложения</li> <li>- Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности</li> </ul>
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту</li> <li>- Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета</li> <li>- Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, проведения анализа норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового консультирования</li> <li>- требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок</li> <li>- Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам</li> <li>- Основы антимонопольного законодательства</li> <li>- Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам</li> <li>- основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте</li> <li>- основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</li> <li>- законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</li> </ul>
--	--	---

ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.

ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности.

ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.

ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста.

ОК 06 Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения.

ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках.

ПК 1.1. Финансово-экономическое планирование в секторе государственного и муниципального управления и организация исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

ПК 1.4 Составлять плановые документы государственных и муниципальных учреждений и обоснования к ним

ПК 2.1. Осуществлять сбор, мониторинг и обработка данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей организации.

ПК 3.1. Осуществлять постановку на учет в налоговых органах, ведение учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или в интересах третьих лиц, в том числе физических лиц

ПК 3.2. Проводить обработку документации, информации при формировании налоговой отчетности, во время осуществления мероприятий налогового контроля (администрирования)

ПК 3.3. Проводить анализ норм законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правоприменительной практики и разъяснений государственных органов для целей налогового контроля

ПК 4.1. Осуществлять предварительный сбор данных о потребностях, ценах на товары, работы, услуги

ПК 5.1. Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности

ПК 5.2. Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности

ПК 5.8. Реализовывать правила, программы и процедуры внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в организации

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

<b>Вид учебной работы</b>	<b>Объем часов/зач.ед.</b>
<b>Объем образовательной программы</b>	<b>60/1,66</b>
<b>Учебные занятия</b>	<b>50</b>
в том числе:	
практические занятия	24
<b>Промежуточная аттестация</b>	
дифференцированный зачет	
<b>Самостоятельная работа по подготовке к учебным занятиям</b>	<b>10</b>

## 2.2. Тематический план и содержание учебной дисциплины

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах	Коды формируемых компетенций
<b>Раздел 1. Основы контрольно-надзорной деятельности</b>			
<b>Тема 1.1. Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности</b>	<p><b>Содержание</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятия «государственный контроль» и «надзор».</li> <li>2. Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства.</li> <li>3. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля.</li> <li>4. Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере.</li> </ol>	2	ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15
<b>Тема 1.2. Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере.</b>	<p><b>Содержание</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Органы финансового контроля в Российской Федерации, их полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности.</li> <li>2. Классификация нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность.</li> <li>3. Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.</li> <li>4. Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации.</li> <li>5. Профессиональный стандарт 08.006 Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер).</li> </ol> <p><b>Практическое занятие №1.</b> Выполнение заданий с использованием нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность и профессиональную этику лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.</p>	4	ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15
<b>Тема 1.3. Методологические основы проведения финансового контроля</b>	<p><b>Содержание</b></p> <p>Формы и виды финансового контроля, их экономическая интерпретация. Внешний и внутренний государственный контроль (аудит), их взаимосвязь и различия. Классификация методов финансового контроля. Общая характеристика методов проведения контроля: проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния. Документирование контрольной деятельности.</p>	4	ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7,

	Использование цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур. Организация контрольных мероприятий при получении доступа к информационным системам.		ЛР 12, ЛР 13-15
	<b>Практическое занятие № 2.</b> Составление сравнительной таблицы методов проведения контроля. Изучение основных положений нормативно-правовых документов, регулирующих деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль.	4	
<b>Раздел 2. Правовые основы контроля</b>			
<b>Тема 2.1. Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности.</b>	<b>Содержание</b>		ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15
	1. Правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений. 2. Законодательная основа бюджетного контроля. 3. Бюджетный процесс и бюджетный контроль. 4. Роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля. 5. Основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления. 6. Законодательная и нормативная основа контроля закупочной деятельности. 7. Этапы государственных закупок, подлежащие контролю. 8. Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок. 9. Требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности. 10. Источники информации и документирование этапов контроля.	4	
	<b>Практическое занятие №3.</b> Решение ситуационных задач по подготовке контрольных мероприятий с использованием нормативно-правовых документов.	4	
	<b>Практическое занятие №4.</b> Решение ситуационных задач по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок.	4	
<b>Тема 2.2. Правовые основы налогового контроля.</b>	<b>Содержание</b>		ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15
	1. Налоговый контроль в системе государственного финансового контроля. 2. Принципы налогового контроля. 3. Формы налогового контроля. Основные формы налоговых проверок. 4. Организация и проведение камеральной налоговой проверки, нормативные документы и регламенты. 5. Организация и проведение выездной налоговой проверки, критерии рисков, используемые для отбора налогоплательщиков при планировании выездных налоговых проверок. 5. Источники информации и документирование результатов налогового контроля.	4	

	<b>Практическое занятие №5.</b> Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч.1, регламентов налоговых органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий.	4	
<b>Тема 2.3. Правовое регулирование банковского контроля и надзора</b>	1. Законодательная основа надзорных функций Банка России. 2. Полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора. 3. Цели банковского регулирования и банковского надзора. 4. Формы банковского надзора. 5. Деятельность Банка России в целях реализации функции банковского надзора. Служба текущего банковского надзора. 6. Права денежно-кредитного регулятора в рамках осуществления надзорных функций. 7. Взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации.	4	ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15
<b>Тема 2.4. Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов</b>	1. Законодательное и нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов. 2. Законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ) 3. Основные задачи и направления внутреннего контроля. 4. Этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении внутреннего контроля. 5. Стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля. 6. Формы и процедуры внутреннего контроля. 7. Документирование этапов контрольного мероприятия и его результатов.	2	ОК 01-03, ОК 05-06, ОК 09, ПК 1.1, ПК1.4, ПК 2.1, ПК 3.1-3.3 ПК 4.1, ПК 5.1-5.2 ПК 5.8, ЛР1-2, ЛР 6-7, ЛР 12, ЛР 13-15
	<b>Практическое занятие №6.</b> Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности. Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля.	4	
	<b>Дифференцированный зачёт</b>	2	
	<b>Самостоятельная работа за семестр</b> Изучение дополнительной литературы по теме. Конспект. Сообщения по темам	<b>10</b>	
	<b>Итого по дисциплине</b>	<b>60/1,66</b>	

Рабочей программой предусмотрено выполнение отдельных видов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью, в форме практической подготовки в объеме 50 часов

### 3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 3.1. Материально-техническое обеспечение

Кабинет «Общепрофессиональных дисциплин и МДК», оснащенный посадочные места по количеству обучающихся (столы, стулья)  
 рабочее место преподавателя  
 шкаф для хранения учебных пособий  
 компьютер с программным обеспечением для преподавателя (системный блок, монитор, клавиатура, мышь)  
 экран (доска)  
 мультимедиапроектор  
 комплект учебно-методических материалов  
 наглядные пособия

#### 3.2 Информационное обеспечение реализации программы

Для реализации программы библиотечный фонд образовательной организации имеет печатные и/или электронные образовательные и информационные ресурсы, для использования в образовательном процессе.

#### Основная литература

**Валютное право** : учебник и практикум для СПО / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 241 с. — (Профессиональное образование). — URL: <https://urait.ru>. — Режим доступа: по подписке.

**Финансовое право** : учебник для СПО / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмаринной. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 361 с. — (Профессиональное образование). — URL: <https://urait.ru>. — Режим доступа: по подписке.

**Правовое обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере** : учебник / Г. Ф. Ручкина, М. А. Лапина, А. В. Куракин [и др.] ; под общ. ред. Г. Ф. Ручкиной, М. А. Лапиной. — Москва : КноРус, 2024. — 325 с. — URL: <https://book.ru>. — Режим доступа: по подписке.

**Землин А. И.** Финансовое право : учебник для СПО / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 328 с. — (Профессиональное образование). — URL: <https://urait.ru>. — Режим доступа: по подписке.

**Федорова И. Ю.** Финансовый механизм государственных и муниципальных закупок : учебник для СПО / И. Ю. Федорова, А. В. Фрыгин. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 235 с. — (Профессиональное образование). — URL: <https://urait.ru>. — Режим доступа: по подписке.

**Косаренко Н. Н.** Финансовый контроль деятельности экономического субъекта : учебное пособие / Н. Н. Косаренко. — Москва : КноРус, 2026. — 149 с. — (Среднее профессиональное образование). — URL: <https://www.book.ru>. — Режим доступа: по подписке.

### Дополнительная литература

**Финансовое право. Практический базовый курс** : учебное пособие для СПО / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 162 с. — (Профессиональное образование). — URL: <https://urait.ru>. — Режим доступа: по подписке.

**Маслова Т. С.** Контроль и ревизия в бюджетных учреждениях : учебное пособие / Т.С. Маслова. — 2-е изд., перераб. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2023. — 336 с. — URL: <https://znanium.com>. — Режим доступа: по подписке.

**Качкова О. Е.** Финансовый контроль в государственных (муниципальных) учреждениях : учебник / О. Е. Качкова, Т. И. Кришталева, И. Д. Демина, Е. Н. Домбровская. — Москва : КноРус, 2026. — 289 с. — URL: <https://www.book.ru>. — Режим доступа: по подписке.

### НОРМАТИВНЫЕ ИСТОЧНИКИ

1. Конституция Российской Федерации (в действующей редакции).
2. «Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе» (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ))/ [Электронный ресурс/[https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiiy-kodeks\\_rus.pdf](https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiiy-kodeks_rus.pdf)];
3. «Лимская декларация руководящих принципов контроля» (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) [Электронный ресурс/<http://www.ksp.mos.ru/documents/deklaratsii/>];
4. Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // [Электронный ресурс/[https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/b8b/issai-10.-meksikanskaya-deklaratsiya-nezavisimosti-vofk\\_rus.pdf](https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/b8b/issai-10.-meksikanskaya-deklaratsiya-nezavisimosti-vofk_rus.pdf)]
5. Бюджетный кодекс Российской Федерации (в действующей редакции).
6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в действующей редакции).
7. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в действующей редакции).
8. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (в действующей редакции).
9. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (в действующей редакции).
10. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (в действующей редакции).
11. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (в действующей редакции).
12. Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (в действующей редакции).
13. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в действующей редакции).
14. Указ Президента РФ от 13.06.2012 № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» (вместе с Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу) (в действующей редакции).

15. Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 № 667 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» (в действующей редакции).

16. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере"» (вместе с Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере) (в действующей редакции).

17. Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 № 89 «Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд» (в действующей редакции).

18. Приказ Минфина России от 21.11.2019 № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита»»

19. Приказ Минфина России от 22.05.2020 № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита»».

20. Приказ Минфина России от 19.03.2009 № 26н «Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации» (в действующей редакции).

21. Регламент Счетной палаты Российской Федерации (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 № 3ПК) (в действующей редакции).

22. Журнал «Финконтроль»;

23. Журнал «Бухгалтерский учет»;

24. Журнал «Главбух»;

25. Журнал «Финансы»;

26. Журнал «Вестник АККОР»;

27. Журнал «Аудиторские ведомости»;

28. Журнал «Финансовый директор».

29. Образовательная платформа Юрайт – URL: <https://urait.ru>

30. Электронно-библиотечная система znanium.com – URL: <http://znanium.com>

31. Электронная библиотека издательства ЮРАЙТ – URL: <http://www.urait.ru>

32. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» – URL: <http://www.consultant.ru>.

33. Справочно-правовая система «Гарант» – URL: <http://www.garant.ru>

34. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации – URL: <http://www.minfin.ru>.

35. Официальный сайт Федеральной налоговой службы – URL: <http://www.nalog.ru>.

36. Финансовый информационный портал banki.ru – URL: [www.banki.ru](http://www.banki.ru)

37. Официальный сайт Счетной Палаты РФ – URL: [www.ach.gov.ru](http://www.ach.gov.ru) -

38. Официальный сайт Федерального казначейства – URL: [www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru)

42. Официальный сайт Центрального банка РФ – URL: [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)

#### 4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

<i>Результаты обучения</i>	<i>Критерии оценки</i>	<i>Методы оценки</i>
<b>Знает:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования;</li> <li>- особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</li> </ul>	<p>Твердость знаний и грамотность применения (правильность ответа по содержанию, полнота и глубина ответа (количество усвоенных фактов, осознанность ответа и логика изложения):</p>	<p>Устный опрос и собеседования по темам курса. Контрольное тестирование по темам курса. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации.</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения</li> <li>- Трудовое, гражданское, административное законодательство</li> </ul>		

<p>Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, отраслевое законодательство в сфере деятельности налогоплательщика и практика их применения</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</li> <li>- Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах</li> <li>- Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту</li> <li>- Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации, регулирующие вопросы документооборота, ведения учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</li> <li>- Принципы систематизации и хранения регистров налогового и бухгалтерского учета</li> <li>- Правила защиты конфиденциальной информации</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок</li> <li>- Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам</li> </ul>		

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Основы антимонопольного законодательства</li> <li>- Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</li> </ul>		
<p><b>Умеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- использовать бюджетное законодательство, подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, в своей профессиональной деятельности;</li> </ul>	<p>Полнота выполнения задания, логичность и доказательность изложения результатов, правильные и грамотно интерпретированные результаты и выводы, рациональное использование времени на выполнение задания.</p>	<p>Выполнение практических заданий. Контроль выполнения самостоятельной внеаудиторной работы. Дифференцированный зачет.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Решение неверное или отсутствует.</li> <li>- Рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение - безосновательно.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Вести деловую переписку по вопросам, связанным с исполнением обязанностей по исчислению и уплате налогов, страховых взносов, сборов</li> <li>- Вести архив первичной документации, договоров, счетов-фактур в целях исполнения налоговых обязанностей</li> </ul>	<p>Студент не ориентируется в предлагаемой ситуации даже с помощью наводящих вопросов преподавателя. Работа не выполнена в установленное время.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Использовать основы правовых знаний в профессиональной сфере деятельности</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</li> <li>- Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</li> </ul>		

Планируемые личностные результаты в ходе реализации программы  
дисциплины

## для специальности 38.02.06 Финансы

<p align="center"><b>Личностные результаты</b> <b>реализации программы воспитания</b> <i>(дескрипторы)</i></p>	<p align="center"><b>Код</b> <b>личностных</b> <b>результатов</b> <b>реализации</b> <b>программы</b> <b>воспитания</b></p>
Осознающий себя гражданином и защитником великой страны	ЛР 1
Проявляющий активную гражданскую позицию, демонстрирующий приверженность принципам честности, порядочности, открытости, экономически активный и участвующий в студенческом и территориальном самоуправлении, в том числе на условиях добровольчества, продуктивно взаимодействующий и участвующий в деятельности общественных организаций	ЛР 2
Проявляющий уважение к людям старшего поколения и готовность к участию в социальной поддержке и волонтерских движениях	ЛР 6
Осознающий приоритетную ценность личности человека; уважающий собственную и чужую уникальность в различных ситуациях, во всех формах и видах деятельности.	ЛР 7
Принимающий семейные ценности, готовый к созданию семьи и воспитанию детей; демонстрирующий неприятие насилия в семье, ухода от родительской ответственности, отказа от отношений со своими детьми и их финансового содержания	ЛР 12
<p align="center"><b>Личностные результаты реализации программы воспитания, определенные</b> <b>отраслевыми требованиями</b> <b>к деловым качествам личности</b></p>	
Соблюдающий в своей профессиональной деятельности этические принципы: честности, независимости, профессионального скептицизма, противодействия коррупции и экстремизму, обладающий системным мышлением и умением принимать решение в условиях риска и неопределенности	ЛР13
Соответствующий ожиданиям работодателей: проектно-мыслящий, эффективно взаимодействующий с членами команды и сотрудничающий с другими людьми, осознанно выполняющий профессиональные требования, ответственный, пунктуальный, дисциплинированный, трудолюбивый, критически мыслящий, нацеленный на достижение поставленных целей; демонстрирующий профессиональную жизнестойкость	ЛР14
Открытый к текущим и перспективным изменениям в мире труда и профессий	ЛР15