

Государственное образовательное учреждение
«Приднестровский государственный университет им. Т.Г. Шевченко»

Экономический факультет

Кафедра «Бухгалтерский учет и аудит»



Утверждаю
Заведующая кафедрой
Г.П. Стасюк

«18» 09 2021 г.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ
«Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной деятельности»**

Направление подготовки:
5.38.05.01 «Экономическая безопасность»

Специализация:
специализация №1 «Экономико-правовое обеспечение
экономической безопасности»

квалификация (степень) выпускника
Экономист

Разработал:
ст. преподаватель О.В. Почтарь

г. Тирасполь – 2021 г.

Паспорт фонда оценочных средств по учебной дисциплине
«Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной деятельности»

1. В результате изучения «Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной деятельности» обучаемый должен:

1.1. Знать:

- основные виды показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов, организаций и учреждений различных форм собственности;
- организационно-правовые основы финансового контроля, ревизий и инвентаризаций;
- возможности документальных ревизий, организуемых по инициативе правоохранительных органов;
- теоретические и методологические основы осуществления государственного и муниципального контроля;
- законодательство Приднестровской Молдавской Республики по организации государственного финансового контроля;
- классификацию видов контроля;
- методы и приемы контрольно-надзорной работы;
- особенности внешнего и внутреннего контроля;
- правила составления отчетности, акта ревизий.

1.2. Уметь:

- анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов, организаций и учреждений различных форм собственности;
- формулировать выводы и рекомендации по результатам анализа финансовой и хозяйственной отчетности предприятия, организации, учреждения;
- на основе анализа отчетности хозяйствующих субъектов определять содержание последующих контрольных мероприятий;
- руководствуясь теорией государственного управления, регулировать деятельность подконтрольных объектов;
- правильно классифицировать нарушения и злоупотребления, обнаруживаемые в процессе проведения ревизии;
- делать выводы о состоянии и перспективах финансовых отношений государства с различными экономическими субъектами.

1.3. Владеть:

- инструментарием использования результатов анализа финансово-хозяйственной деятельности в целях улучшения финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов, организаций и учреждений различных форм собственности;
- методами оценки эффективности работы предприятия, организации, учреждения;
- принципами и методами ведения контрольно-надзорной работы на предприятиях различных форм собственности;
- способами оформления отчетности и составления актов ревизий;
- навыками систематического контроля как неотъемлемой и одной из важнейших функций управления;

- навыками сбора, анализа и систематизации финансовой информации, расчета финансовых показателей, позволяющих формулировать выводы о достижении целей финансовой политики государства и конкретных экономических субъектов

2. Программа оценивания контролируемой компетенции:

Текущая аттестация	Контролируемые модули, разделы (темы) и их наименования	Код контролируемой компетенции или ее части	Наименование оценочного средства
№1	Раздел 1. Основные особенности контрольно-надзорной деятельности	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, тест, реферат/доклад
№2	Раздел 2. Методическое обеспечение контроля	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№3	Раздел 3. Содержание контрольно – надзорной деятельности	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№4	Раздел 4. Порядок проведение проверок	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№5	Раздел 5. Государственный контроль в системе обеспечения экономической безопасности	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№6	Раздел 6. Государственный финансовый контроль	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№7	Раздел 7. Организационно-методические основы контроля и надзора деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№8	Раздел 8. Валютный контроль в системе обеспечения экономической безопасности государства	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№9	Раздел 9. Таможенный контроль в системе обеспечения экономической безопасности государства	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№10	Раздел 10. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела в системе экономической безопасности	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№11	Раздел 11. Банковский надзор в обеспечении экономической безопасности государства	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
№12	Раздел 12. Прокурорский надзор в обеспечении экономической безопасности государства	ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Собеседование, реферат/доклад
Промежуточная аттестация		Код контролируемой компетенции или ее части	Наименование оценочного средства
Зачет		ПК - 7,10,11,13,22,23,24,27	Набор КИМ № 1

Государственное образовательное учреждение
«Приднестровский государственный университет им. Т.Г. Шевченко»

Экономический факультет

Кафедра «Бухгалтерский учет и аудит»

Реферат

по дисциплине «Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной деятельности»

Реферат - форма письменной работы, которая представляет собой краткое изложение содержания научных трудов, литературы по определенной научной теме. Объем реферата может достигать 10-15 страниц. Подготовка реферата подразумевает самостоятельное изучение студентом нескольких литературных источников (монографий, научных статей и т.д.). Цель написания реферата – привитие студенту навыков краткого и лаконичного представления собранных материалов и фактов в соответствии с требованиями, предъявляемыми к научным отчетам, обзорам и статьям.

Примерный список тем:

1. Контроль и надзор: основные подходы к разграничению понятий
2. Проверка, как форма контроля
3. Ревизия, как основной метод финансового контроля
4. Анализ, как метод финансового контроля
5. Контрольная закупка – способ контроля
6. Документы, требование которых возможно у индивидуального предпринимателя
7. Документы, требование которых возможно в сфере финансово-хозяйственной деятельности
8. Документы, требование которых возможно в сфере социальной защиты и социального страхования
9. Перечень документов, требование которых возможно при проведении органами системы архивной отрасли Приднестровской Молдавской Республики планового мероприятия по контролю(надзору)
10. Перечень документов, требование которых возможно при проведении Государственной службой экологического контроля и охраны окружающей среды Приднестровской Молдавской Республики планового мероприятия по контролю (надзору)
11. Основные этапы проверки
12. Акт, как основной результат проверки
13. Постоянный и временный контроль
14. Таможенные проверки
15. Надзор за соблюдением прав и свобод человека и гражданина

Критерии оценки:

Оценка «Отлично» выставляется, если обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы. тема раскрыта полностью, выдержан объём, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

Оценка «Хорошо» выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

Оценка «Удовлетворительно» выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

Оценка «Неудовлетворительно» выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель _____ О.В. Почтарь

«__» _____ 2021 г.

**Вопросы для собеседования
по дисциплине «Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной
деятельности»**

Собеседование - беседа рассчитана на выяснение объема знаний студента по заданной теме. С целью контроля и подготовки студентов к изучению новой темы вначале каждого практического занятия проводится индивидуальный или фронтальный опрос. Время устного опроса 20-25 минут.

Раздел 1.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Основные особенности контрольно-надзорной деятельности»:

1. Понятие, сущность и содержание контрольно – надзорной деятельности
2. Предмет и задачи контроля (надзора)
3. Принципы контроля (надзора)
4. Классификация контрольно-надзорной деятельности
5. Формы и методы контрольно-надзорной деятельности
6. Сходства и отличия надзора от контроля

Раздел 2.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Методическое обеспечение контроля»:

1. Общая характеристика метода контроля
2. Приемы документального контроля
3. Приемы фактического контроля

Раздел 3.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Содержание контрольно – надзорной деятельности»:

1. Права и обязанности субъектов контроля
2. Ограничения при проведении государственного контроля (надзора)
3. Перечень возможных документов, необходимых при осуществлении контрольно – надзорной деятельности
4. Порядок проведения контрольных мероприятий
5. Режимы государственного контроля (надзора)
6. Порядок оформления мероприятий по контролю

Раздел 4.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Порядок проведение проверок»:

1. Основные этапы проверки
2. Методика оформления результатов проверки

3. Реализация материалов проверок и организация контроля за выполнением принятых решений
4. Учет и отчетность субъектов хозяйствования о контрольной (надзорной) работе

Раздел 5.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Государственный контроль в системе обеспечения экономической безопасности»

Раздел 6.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Государственный финансовый контроль»

Раздел 7.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Организационно-методические основы контроля и надзора деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»

Раздел 8.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Валютный контроль в системе обеспечения экономической безопасности государства»

Раздел 9.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Таможенный контроль в системе обеспечения экономической безопасности государства»

Раздел 10.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Надзор за деятельностью субъектов страхового дела в системе экономической безопасности»

Раздел 11.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Банковский надзор в обеспечении экономической безопасности государства»

Раздел 12.

Вопросы, обсуждаемые на собеседовании по теме «Прокурорский надзор в обеспечении экономической безопасности государства»

Критерии оценки:

Оценка «Отлично» выставляется, если студент полно и аргументированно отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

Оценка «Хорошо» выставляется, если студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «5», но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

Оценка «Удовлетворительно» выставляется, если студент обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но: излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

Оценка «Неудовлетворительно» выставляется, если студент обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке студентом, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Составитель _____ О.В. Почтарь

«__» _____ 2021 г.

Государственное образовательное учреждение
«Приднестровский государственный университет им. Т.Г. Шевченко»

Экономический факультет

Кафедра «Бухгалтерский учет и аудит»

Тесты

по дисциплине «Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной деятельности»

Тестирование является простейшей формой контроля, направленной на проверку владения терминологическим аппаратом, современными методами и основами осуществления контрольно-надзорной деятельности. Тест состоит из десяти вопросов. При определении правильного ответа выбирают только один из предложенных вариантов. Тест рассчитан на 20 минут.

Вариант теста по теме: «ОСНОВНЫЕ ОСОБЕННОСТИ КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

1. Какое понятие шире «КОНТРОЛЬ» или «НАДЗОР»?

- А) контроль
- Б) надзор
- В) данные понятия равны

2. Сущность надзора заключается в:

- А) наблюдении
- Б) проверке
- В) анализе

3. Какие функции выполняет контроль?

- А) информационную
- Б) профилактическую
- В) мобилизующую
- Г) воспитательную
- Д) все выше перечисленные функции

4. Принцип экономичности означает:

- А) достижение максимального эффекта контрольной (надзорной) деятельности при минимальных затратах на ее осуществление
- Б) означает осуществление контрольных мероприятий без согласования времени их проведения с объектами контроля
- В) выполнение контрольных функций в соответствии с планом

5. Государственный контроль осуществляют:

- А) профессиональные союзы
- Б) государственные органы и иные организации, уполномоченные на осуществление контроля (надзора)
- В) аудиторами и аудиторскими организациями

6. По времени осуществления контроль подразделяют на:

- А) Предварительный, текущий и последующий
- Б) Документальный и фактический
- В) Внутрихозяйственный, ведомственный и вневедомственный

7. Форма контроля – это:

- А) общепризнанное правило действия в контрольных ситуациях
- Б) способ конкретного выражения и организации контрольных действий
- В) общеобязательные, формально-определенные правила поведения, утверждаемые и охраняемые государством

8. Проверка – это:

- А) вид контроля (надзора)
- Б) функция контроля(надзора)
- В) форма контроля (надзора)

9. Наблюдение, как метод контроля (надзора) означает:

- А) общее ознакомление с состоянием финансовой деятельности объекта контроля
- Б) производится в отношении отдельных сторон финансовой деятельности и опирается на более широкий круг показателей, что и отличает его от проверки
- В) проводится на базе текущей или годовой отчетности и нацелен на выявление нарушений финансовой дисциплины

10. В Приднестровской Молдавской Республике к организациям, осуществляющим контрольно-надзорную деятельность относятся:

- А) Счетная палата
- Б) Таможенные органы
- В) Прокуратура
- Г) Налоговая инспекция
- Д) Все варианты верны

Критерии оценки:

Оценка «Отлично» выставляется, если от 86% до 100% ответов правильные.

Оценка «Хорошо» выставляется, если от 66% до 85% ответов правильные.

Оценка «Удовлетворительно» выставляется, если от 55% до 65% ответов правильные.

Оценка «Неудовлетворительно» выставляется, если студент набрал до 54% баллов.

Составитель _____ О.В. Почтарь

«__» _____ 2021 г.

Государственное образовательное учреждение
«Приднестровский государственный университет им. Т.Г. Шевченко»

Экономический факультет

Кафедра «Бухгалтерский учет и аудит»

**Комплект контрольно-измерительных материалов № 1
по дисциплине «Специальная подготовка: основы контрольно-надзорной
деятельности»**

Перечень вопросов для сдачи зачета:

1. Понятие, сущность и содержание контрольно – надзорной деятельности
2. Предмет и задачи контроля (надзора)
3. Принципы контроля (надзора)
4. Классификация контрольно-надзорной деятельности
5. Формы и методы контрольно-надзорной деятельности
6. Сходства и отличия надзора от контроля
7. Контроль и надзор: основные подходы к разграничению понятий
8. Взаимосвязь задача обеспечения экономической безопасности и контроля
9. Правовые основы контрольно-надзорной деятельности.
10. Общая характеристика метода контроля
11. Приемы документального контроля
12. Приемы фактического контроля
13. Проверка, как форма контроля
14. Контрольная закупка – способ контроля
15. Виды и методы финансового контроля
16. Ревизия, как основной метод финансового контроля
17. Анализ, как метод финансового контроля
18. Основные этапы проверки
19. Акт, как основной результат проверки
20. Постоянный и временный контроль
21. Надзор за соблюдением прав и свобод человека и гражданина
22. Права и обязанности субъектов контроля
23. Ограничения при проведении государственного контроля (надзора)
24. Перечень возможных документов, необходимых при осуществлении контрольно – надзорной деятельности
25. Порядок проведения контрольных мероприятий
26. Режимы государственного контроля (надзора)
27. Порядок оформления мероприятий по контролю
28. Основные этапы проверки
29. Методика оформления результатов проверки
30. Реализация материалов проверок и организация контроля за выполнением принятых решений

31. Учет и отчетность субъектов хозяйствования о контрольной (надзорной) работе
32. Государственный контроль в системе обеспечения экономической безопасности
33. Государственный финансовый контроль
34. Сущность и принципы государственного контроля
35. Полномочия органов государственного контроля
36. Документы, требование которых возможно в сфере финансово-хозяйственной деятельности
37. Организационно-методические основы контроля и надзора деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей
38. Документы, требование которых возможно у индивидуального предпринимателя
39. Валютный контроль в системе обеспечения экономической безопасности государства
40. Сущность и виды валютного контроля
41. Функции органов валютного контроля
42. Методика проведения валютного контроля
43. Таможенный контроль в системе обеспечения экономической безопасности государства
44. Сущность и задачи таможенного контроля
45. Таможенные проверки
46. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела в системе экономической безопасности
47. Значение и задачи страхового надзора
48. Содержание контроля и надзора деятельности субъектов страхового рынка
49. Документы, требование которых возможно в сфере социальной защиты и социального страхования
50. Банковский надзор в обеспечении экономической безопасности государства
51. Задачи и принципы банковского надзора
52. Субъекты и объекты банковского надзора
53. Прокурорский надзор в обеспечении экономической безопасности государства
54. Цель и функции прокурорского надзора
55. Перечень документов, требование которых возможно при проведении органами системы архивной отрасли Приднестровской Молдавской Республики планового мероприятия по контролю(надзору)
56. Перечень документов, требование которых возможно при проведении Государственной службой экологического контроля и охраны окружающей среды Приднестровской Молдавской Республики планового мероприятия по контролю (надзору).

Составитель  О.В. Почтарь
«01» 08 2021 г.