

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС
Факультет экономики и финансов
Кафедра налогообложения, учета и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНА
кафедрой налогообложения и учета
Протокол от «03» мая 2017 г. № 8

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
ДИСЦИПЛИНЫ
МЕЖДУНАРОДНЫЕ КОНТРОЛЬНО-
НАДЗОРНЫЕ ОРГАНЫ**

(Б1.В.ДВ.4.2)

краткое наименование дисциплины – МКНО

по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность

специализация: "Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах"

квалификация выпускника: Экономист

форма обучения: очная

Год набора - 2017

Новосибирск, 2017

Автор – составитель:

Доцент, к.э.н., профессор кафедры налогообложения, учета и экономической безопасности А.М. Выжитович

Заведующий кафедрой налогообложения, учета и экономической безопасности:

к.э.н., доцент Р.И. Шумяцкий

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы..... | 4 |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО | 5 |
| 3. Содержание и структура дисциплины..... | 6 |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине..... | 8 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины | 23 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине | 28 |
| 6.1. Основная литература..... | 28 |
| 6.2. Дополнительная литература..... | 29 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. | 29 |
| 6.4. Нормативные правовые документы..... | 29 |
| 6.5. Интернет-ресурсы..... | 30 |
| 6.6. Иные источники..... | 31 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы | 31 |

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

1.1. Дисциплина (Б1.В.ДВ.4.2 «Международные контрольно-надзорные органы») обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--|--------------------------------|---|
| ПК-4 | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами | ПК-4.1 | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами, применяемыми в деятельности российских и зарубежных контрольно-надзорных органов в современных условиях |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта) | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения |
|---|--------------------------------|---|
| Профстандарт отсутствует. Учтены требования законодательства. | ПК-4.1 | <p>на уровне знаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> –законов и иных нормативных правовых актов, организационных и управленческих основ работы финансовых контрольно-надзорных органов, влекущих необходимость расчета требуемых экономических показателей; –основных показателей, используемых в деятельности контрольно-надзорных органов в зависимости от решаемых профессиональных задач, и порядка их расчета; – способов получения исходной информации для расчетов экономических показателей и подходов к обоснованию ее достоверности; <p>на уровне умений:</p> <ul style="list-style-type: none"> –использовать основные подходы к сбору, обработке и анализу данных; –рассчитывать и комментировать показатели экономических разделов планов организации; |

| | | |
|--|--|--|
| | | на уровне навыков: –применения современных статистических методов обработки данных; –владения современными методиками расчета и анализа экономических показателей; |
|--|--|--|

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Объем дисциплины

В соответствии с учебным планом дисциплина «Международные контрольно-надзорные органы» (Б1.В.ДВ.4.2) изучается на 1 курсе во 2 семестре. Общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах – 2 з.е.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем: лекции – 20, лабораторные работы (практикумы) – 0, семинары – 20. Количество академических часов, выделенных на самостоятельную работу обучающихся – 32.

Место дисциплины

Освоение дисциплины опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний в области основ деловых коммуникаций и специальности.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин: Б1.Б.5 «Психология», Б1.Б.7 «Русский язык в деловой коммуникации», Б1.В.ОД.6 «Введение в специальность», которые преподаются на 1 курсе в 1 семестре.

3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3

| № п/п | Наименование тем (разделов) | Объем дисциплины, час. | | | | | СР | Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации |
|-----------------------------|--|------------------------|---|---|---|-----|----|--|
| | | Всего | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий | | | | | |
| | | | л/эо, ² дот ² | лр/эо, ³ дот ³ | пз/эо, ³ дот ³ | КСР | | |
| <i>Очная форма обучения</i> | | | | | | | | |
| Раздел 1 | Система контрольно-надзорных органов за рубежом | 20 | 4 | | 4 | | 12 | Т, КР |
| Тема 1.1 | Общая характеристика системы контроля и надзора за рубежом | 10 | 2 | | 2 | | 6 | О |

¹ Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), проверка решения заданий (ПРЗ), опрос (О), доклад (Д), деловая игра (ДИ).

² При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

| | | | | | | | | |
|--------------------------|--|----|-----------|--|----|--|----|-------------------|
| Тема 1.2 | Правовое регулирование деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах | 10 | 2 | | 2 | | 6 | О |
| Раздел 2 | Нормативные, методические и практические аспекты деятельности международных контрольно-надзорных органов | 52 | 16 | | 16 | | 20 | Т, КР |
| Тема 2.1 | Финансовые органы | 18 | 6 | | 6 | | 6 | О, Д |
| Тема 2.2 | Налоговые органы (налоговые администрации) | 14 | 4 | | 4 | | 6 | О, Д |
| Тема 2.3 | Финансовая разведка | 20 | 6 | | 6 | | 8 | О, Д |
| Промежуточная аттестация | | 2 | | | | | | зачет |
| Всего: | | 72 | 20 | | 20 | | 32 | 72 ак.час. |
| | | | | | | | | 2 з.е. |
| | | | | | | | | 54 ас.час. |

Содержание дисциплины

Раздел 1. Система контрольно-надзорных органов за рубежом

Тема 1.1 Общая характеристика системы контроля и надзора за рубежом

Сущность, виды, функции международного контроля и надзора. Виды контроля и надзора. Классификация международных контрольно-надзорных органов. Основы международного финансового контроля. Ассоциации и группы международных контрольно-надзорных органов в различных сферах деятельности.

Тема 1.2 Правовое регулирование деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах

Система и структура международных контрольно-надзорных органов. Участие в исполнении контрольно-надзорных полномочий экспертных организаций.

Электронный формат контрольно-надзорных полномочий. Международные соглашения.

Раздел 2. Нормативные, методические и практические аспекты деятельности международных контрольно-надзорных органов

Тема 2.1 Финансовые органы

Контрольно-надзорные функции финансовых органов. Подразделения, осуществляющие внутренний и внешний контроль и надзор. Приоритетные направления проверок. Порядок проведения проверок и оформления их результатов. Примеры выявляемых нарушений. Международная судебная практика.

Тема 2.2 Налоговые органы (налоговые администрации)

Контрольно-надзорные функции налоговых органов. Подразделения, осуществляющие внутренний и внешний налоговый контроль и надзор. Приоритетные направления проверок. Порядок проведения проверок и оформления их результатов. Примеры выявляемых нарушений. Международная судебная практика.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.4.2 «Международные контрольно-надзорные органы» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Таблица 4

| Тема (раздел) | | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------|--|--|
| Раздел 1 | Система контрольно-надзорных органов за рубежом | Письменное тестирование, контрольная работа |
| Тема 1.1. | Общая характеристика системы контроля и надзора за рубежом | Устный ответ на вопросы |
| Тема 1.2 | Правовое регулирование деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах | Устный ответ на вопросы |
| Раздел 2 | Нормативные, методические и практические аспекты деятельности международных контрольно-надзорных органов | Письменное тестирование, контрольная работа |
| Тема 2.1 | Финансовые органы | Устный ответ на вопросы, Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией) |
| Тема 2.2 | Налоговые органы (налоговые администрации) | Устный ответ на вопросы, Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией) |
| Тема 2.3 | Финансовая разведка | Устный ответ на вопросы, Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией) |

4.1.2. Зачет проводится в устной форме.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Примерные темы контрольных работ

Тема 1.1. Общая характеристика системы контроля и надзора за рубежом

1. Контрольно-надзорные функции международных финансовых органов и их характеристика.
2. Ассоциации контрольно-надзорных органов.
3. Участие в исполнении контрольно-надзорных полномочий подведомственных и экспертных организаций.
4. Электронный формат контрольно-надзорных полномочий.
5. Нарушения, выявляемые международными контрольно-надзорными органами.

Тема 1.2 Правовое регулирование деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах

6. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении международного контроля (надзора).
7. Мониторинг деятельности международных контрольно-надзорных органов.

Тема 2.1 Финансовые органы

8. Международное сотрудничество центральных банков стран и их характеристика.
9. Международное сотрудничество контрольно-счетных органов различных стран.

Тема 2.2 Налоговые органы (налоговые администрации)

10. Международное сотрудничество налоговых органов

Тема 2.3 Финансовая разведка

11. Международное сотрудничество госорганов в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Шкала оценивания

- от 85 до 100 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена в соответствии с требованиями Филиала и при этом в ней уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, полноту выводов. Материалы контрольной работы обладают оригинальностью представления иллюстраций. Уверенное владение научным понятийным аппаратом, точное использование научной терминологии. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельным нестандартным оригинальным научным суждениям. Умеет письменно аргументировать свою точку зрения на базе достоверных источников информации и действующей практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Показаны навыки квалификации нарушений и выбора мер ответственности к нарушителю. Не менее 70% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен развернутый с учетом нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, материалов научных конференций и форумов, статей из экономических журналов, web-ресурсов. Имеются приложения к контрольной работе в виде типовых актов проверок, примеров форм документов с нарушениями и иных материалов по практической работе контролирующих органов.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если контрольная работа в основном оформлена в соответствии с требованиями Филиала и при этом в ней уточнены и раскрыты в полном

объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, наличие выводов. Материалы контрольной работы включают иллюстрации. Показано владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на среднем уровне. Умеет письменно излагать свою точку зрения на базе источников информации и практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Показаны навыки квалификации нарушений и выбора мер ответственности к нарушителю. От 50 до 69% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с учетом нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, статей из экономических журналов, web-ресурсов.. Овладел необходимыми компетенциями, но допустил 2-3 ошибки.

- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена с 2-3 недостатками относительно требований Филиала и (или) в ней уточнены и раскрыты не в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает отдельные признаки логичности и структурированности изложения материалов, соответствие темы и содержания, наличие выводов. Материалы контрольной работы включают иллюстрации. Показано владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на минимальном уровне. От 25 до 49% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с учетом не всех актуальных нормативных документов.

- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена более чем с 3 недостатками относительно требований Филиала и (или) в ней не раскрыты актуальность темы и (или) исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Изложение материалов не имеет признаков логичности и структурированности, содержание не соответствует теме, отсутствие выводов либо они не являются актуальными. Материалы контрольной работы не содержат иллюстраций. Показано минимальное владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на минимальном уровне. Менее 25% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с неактуальными нормативными документами. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний.

- 0 баллов выставляется студенту, если он не представил контрольную работу на проверку либо контрольная работа была выдана на доработку и не представлена с исправлениями на бумажном носителе.

Типовые тестовые задания

Тема 1.1 Общая характеристика системы контроля и надзора за рубежом

1. Тестовый вопрос 1:

По уровню проведения различают следующие виды финансового контроля:

- 1) Эффективный, недостаточно эффективный, неэффективный ;
- 2) общегосударственный, независимый, общественный, внешний, ведомственный, внутрихозяйственный;
- 3) президентский, проводимый правительством страны, проводимый министерствами и ведомствами страны;
- 4) качественный, недостаточно качественный, низкокачественный, безрезультативный.

вариант ответа 2

Тема 1.2 Правовое регулирование деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах

2. Тестовый вопрос 2:

По сферам финансовой деятельности контроль классифицируется как:

- 1) банковский, страховой, финансовый, инвестиционный, лизинговый;
- 2) общегосударственный, ведомственный, внутрихозяйственный, внешний, общественный,
- 3) бюджетный, налоговый, контроль за денежной массой, инвестиционный, валютный, кредитный, страховой;
- 4) предпринимательский, общественный, государственный, муниципальный.

вариант ответа 3

Тема 2.1. Финансовые органы

3. Тестовый вопрос 3:

вариант ответа 1

Тема 2.2. Налоговые органы (налоговые администрации)

4. Тестовый вопрос 4:

Чтобы соответствовать закону о налогообложении иностранных счетов (FATCA), компания должна зарегистрировать свои зарубежные финансовые институты:

- 1) в Налоговом управлении США;
- 2) в Налоговом управлении Великобритании;
- 3) в Налоговом управлении Германии;
- 4) в Налоговом управлении Великобритании

вариант ответа 1

Тема 2.3. Финансовая разведка

5. Тестовый вопрос 5:

Какой Международный орган координирует финансовые разведки стран в сфере противодействия легализации доходов и финансированию терроризма:

- 1) Эгмонт;
- 2) ФАТФ;
- 3) Интерпол;
- 4) МАНИВЭЛ.
- 5) Вольфсбергская группа

вариант ответа 1

Шкала оценивания

- 100 баллов выставляется студенту, если даны ответы на все тестовые вопросы;

- 0 баллов выставляется студенту, если нет ответов ни на один тестовый вопрос.

- в иных случаях количество баллов определяется по формуле:

$100 \text{ баллов} / \text{количество тестовых вопросов} * \text{число правильных ответов}$.

Примерные вопросы для устных опросов

1. В чем заключаются сущность и виды международного контроля?
2. В чем заключаются сущность и виды международного надзора?
3. Как именно построена система и структура международных контрольно-надзорных органов?

4. Какие Вы знаете примеры заключенных соглашений в рамках международного сотрудничества между государственными органами?
5. Какие существуют налоговые органы ведущих зарубежных стран?
6. Что является приоритетными направлениями проверок налоговых органов развитых стран?
7. Какие существуют финансовые органы ведущих зарубежных стран?
8. Что является приоритетными направлениями проверок финансовых органов развитых стран?
9. Что является приоритетными направлениями проверок финансовых разведок развитых стран?
10. Какова характеристика международного сотрудничества финансовых разведок ведущих зарубежных стран?

Шкала оценивания

- 100 баллов выставляется студенту, если он показал свободное владение материалом, уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины, дал полные ответы на дополнительные вопросы преподавателя;
- от 85 до 99 баллов выставляется студенту, если он показал свободное владение материалом, в основном полное владение понятийным аппаратом, за исключением технических несущественных неточностей, на отдельные дополнительные вопросы по теме даны недостаточно полные ответы;
- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он показал детальное воспроизведение учебного материала и понятийного аппарата, на отдельные дополнительные вопросы по теме не даны полные ответы;
- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он показал наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, дал ответ только на один дополнительный вопрос по теме;
- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он имеет недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос;
- 0 баллов выставляется студенту, если он не усвоил понятийный аппарат, не имеет фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос.

Примерные темы докладов

Тема 2.1. Финансовые органы

1. Финансовые органы офшорных территорий.
2. Финансовые органы стран Европы.

Тема 2.2. Налоговые органы (налоговые администрации)

1. Налоговые органы США.
2. Налоговые органы Германии.
3. Налоговые органы стран Азии.

Тема 2.3. Финансовая разведка

1. Международные санкции ООН.
2. Международная группа «Эгмонт».

Шкала оценивания

| № п/п | ФИО | Тема доклада | Актуальность | научность (методология), понятийный аппарат | Логичность и структурированность изложения | Соответствие темы и содержания | Полнота выводов | Наличие примеров нарушений | Презентация | Последующая дискуссия |
|--------------------------|-----|--------------|--------------|---|--|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------|-----------------------|
| Макс.объем баллов | | | 10 | 20 | 10 | 15 | 10 | 10 | 15 | 10 |
| | | | | | | | | | | |

- от 85 до 100 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом им уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, концепция и методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, полноту выводов. Материалы презентации полностью соответствуют докладу и отчету, обладают оригинальностью представления презентаций. Уверенное владение научным понятийным аппаратом, точное использование научной терминологии. Умеет аргументировано отвечать на все вопросы. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельным нестандартным оригинальным научным суждениям. Умеет аргументировать свою точку зрения на базе достоверных источников информации и действующей практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Владеет навыками выступления и участия в дискуссиях.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом сумел назвать основное содержание проблемы, дал оценку ее масштаба, в основном умеет аргументировать собственную точку зрения, ответил правильно на все вопросы в ходе дискуссии, кроме 1 вопроса. Овладел необходимыми компетенциями, но допустил несущественные неточности.

- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом на среднем уровне раскрыл основное содержание проблемы, умеет аргументировать собственную точку зрения. Показал детальное воспроизведение учебного материала. Владение понятийным аппаратом в основном полное, за исключением технических несущественных неточностей. На отдельные дополнительные вопросы по теме даны недостаточно полные ответы.

- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом допустил грубые недостатки в представлении актуальности темы, основном содержании проблемы, недостаточно полно аргументировал собственную точку зрения, не ответил правильно на все вопросы участвующих в дискуссии. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний.

- 0 баллов выставляется студенту, если он не подготовил доклад.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования:

Таблица 5

| Код | Наименование | Код | Наименование этапа |
|-----|--------------|-----|--------------------|
|-----|--------------|-----|--------------------|

| компетенции | компетенции | этапа освоения компетенции | освоения компетенции |
|-------------|--|----------------------------|---|
| ПК-4 | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами | ПК-4.1 | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами, применяемыми в деятельности российских и зарубежных контрольно-надзорных органов в современных условиях |

Варианты теоретических заданий для зачета

1. Сущность, виды, функции международного контроля и надзора.
2. Классификация международных контрольно-надзорных органов.
3. Основы международного финансового контроля.
4. Ассоциации и группы международных контрольно-надзорных органов в различных сферах деятельности.
5. Система и структура международных контрольно-надзорных органов.
6. Участие в исполнении контрольно-надзорных полномочий экспертных организаций.
7. Электронный формат контрольно-надзорных полномочий.
8. Контрольно-надзорные функции финансовых органов.
9. Подразделения, осуществляющие внутренний и внешний контроль и надзор. Приоритетные направления проверок.
10. Порядок проведения проверок и оформления их результатов. Примеры выявляемых нарушений. Международная судебная практика.
11. Контрольно-надзорные функции налоговых органов ведущих стран.
12. Примеры международных схем сомнительных операций и финансирования терроризма.
13. Роль и функции ФАТФ.
14. Международное сотрудничество зарубежных контролирующих госорганов.
15. Финансовые органы.
16. Налоговые органы (налоговые администрации)
17. Финансовые разведки за рубежом.

Варианты ситуационных заданий для зачета

1. В ходе проверки международных контрольных органов возникла необходимость уточнить реквизиты юридического лица, зарегистрированного в иностранном государстве, и изучить выписку из государственного реестра на сайте соответствующего зарубежного государственного органа. Необходимо выбрать любое иностранное юридическое лицо, выполнить поиск по реквизитам, сформировать файл выписки, предоставить его преподавателю, прокомментировать содержание файла с точки зрения использования информации из выписки для проверки.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием тем дисциплины и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 2 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений по 2-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача 1 необходима для демонстрации умений формулировать вопросы в запросе клиенту, запрашивать все дополнительные документы, а также умений сделать анализ и сформулировать обоснование мероприятий. Решение задачи позволяет оценить навыки студента по применению методик проверки, навыков использования информации из выписки для проверки.

Ситуационная задача не применяется на зачете, если в рамках текущего контроля студент продемонстрировал необходимые умения и навыки с оценкой не менее 50 баллов.

Шкала оценивания для зачета.

Таблица 2.

| Зачет | Критерии оценки |
|-----------|---|
| незачтено | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы. |
| зачтено | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере. |
| | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества. |
| | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельному нестандартному решению практических задач. |

4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания конкретных знаний, умений, навыков на зачете на основе показателей и критериев оценивания указаны в таблице 3. Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме устного (или письменного) зачета. Зачет служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «зачтено», «не зачтено».

Выполнение теоретического и практического заданий на зачете позволяет оценить сформированные компетенции по дисциплине. При необходимости для уточнения формирования у студентов необходимых компетенций преподаватель требует от них ответить на дополнительные вопросы в устной форме или тестовых заданий. Показатели и критерии оценивания указаны в таблице 3.

Участие студента в научно-исследовательской деятельности (участие в конференциях, научные публикации, участие в конкурсах и олимпиадах, соответствующих тематике дисциплины под руководством преподавателя, в научных проектах Филиала) поощряется премиальными баллами.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи, учебные материалы по дисциплине. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п., являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачтено».

Для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и в соответствии с медицинскими показаниями, промежуточная аттестация может быть проведена в устной (письменной, в том числе электронное тестирование) форме по согласованию с преподавателем и по личному письменному заявлению в первую неделю изучения дисциплины.

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся. При проведении промежуточной аттестации инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья при необходимости предоставляется дополнительное время для подготовки ответа.

При проведении промежуточной аттестации по дисциплине для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование необходимых технических средств, в связи с их индивидуальными особенностями, а также обучающимися могут использоваться собственные технические средства.

Таблица 3

| Наименование темы (раздела) | Код компетенции | Показатели оценивания | Критерии оценивания | Оценка (баллы) |
|--|-----------------|---|---|----------------|
| Тема 1.1. Общая характеристика системы контроля и надзора за рубежом | ПК-4 | Система международного контроля и надзора | Знает сущность, виды, функции международного контроля и надзора. Раскрывает Функции государственного контроля и надзора. Умеет применять классификацию контрольно-надзорных органов. Называет Основы международного финансового контроля. Способен разъяснить роль ассоциаций и групп международных контрольно-надзорных органов в различных сферах деятельности. Владеет навыками использования информационных ресурсов для поиска необходимой информации. Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. На дополнительные вопросы по теме даны в основном полные ответы. Компетенции сформированы в основном в полном объеме. | зачет (51-100) |

| | | | | |
|--|------|---|--|----------------|
| | | | Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один | незачет (0-50) |
| Тема 1.2. Правовое регулирование деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах | ПК-4 | Механизм правового регулирования деятельности контрольно-надзорных органов в зарубежных странах | Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Раскрыта подробно система и структура международных контрольно-надзорных органов. Демонстрирует знания о необходимости участия в исполнении контрольно-надзорных экспертных организаций. Владеет навыками поиска международных соглашений и их использования для профессиональной деятельности. Владеет знаниями о применении электронного формата контрольно-надзорных полномочий. Даны в основном полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции сформированы в основном в полном объеме. | зачет (51-100) |
| | | | Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы. | незачет (0-50) |

| | | | | |
|--------------------------------|------|---|--|----------------|
| Тема 2.1. Финансовые органы | ПК-4 | Принципы и алгоритм работы финансовых органов. Выполняет необходимые для составления экономических разделов планов расчеты. Обосновывает и представляет результаты работы контрольно-надзорных органов. | Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Знает и раскрывает контрольно-надзорные функции финансовых органов, приоритетные направления проверок. Верно использует терминологию при публичном выступлении. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров. Назвал показатели, необходимые для составления экономических разделов планов, и выполнил их расчет. Обосновал необходимость наличия достоверных данных и их влияние на составление документов по экономическому планированию. Сформулировал выводы по результатам анализа и интерпретации рассчитанных экономических показателей. Показывает знания порядка проведения проверок и оформления их результатов. Владеет навыками формирования выборки необходимой информации на основе запрашиваемых документов. Умеет классифицировать выявляемые нарушения. Умеет определить ответственность за допущенные нарушения. Умеет находить международную судебную практику по деятельности финансовых органов. Даны полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции сформированы в основном в полном объеме. | зачет (51-100) |
| | | | Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы. | Незачет (0-50) |

| | | | | |
|--|------|--|--|-------------------|
| Тема 2.2. Налоговые органы (налоговые администрации) | ПК-4 | Принципы и алгоритм работы налоговых органов | Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Знает и раскрывает контрольно-надзорные функции налоговых органов, приоритетные направления проверок. Верно использует терминологию при публичном выступлении. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров. Показывает знания порядка проведения проверок и оформления их результатов. Владеет навыками формирования выборки необходимой информации на основе запрашиваемых документов. Умеет классифицировать выявляемые нарушения. Умеет определить ответственность за допущенные нарушения. Умеет находить международную судебную практику по деятельности налоговых органов. Даны полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции сформированы в основном в полном объеме. | зачет (51-100) |
| | | | Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы. | Незачет (0-50) |

| | | | | |
|----------------------------------|------|---|---|-------------------|
| Тема 2.3. Финансовая разведка | ПК-4 | Принципы и порядок работы финансовых разведок | <p>Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Знает и раскрывает контрольно-надзорные функции ФАТФ, финансовых разведок, приоритетные направления проверок. Верно использует терминологию при публичном выступлении. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров. Показывает знания порядка проведения проверок и оформления их результатов. Владеет навыками формирования выборки необходимой информации на основе запрашиваемых документов. Умеет классифицировать выявляемые нарушения. Умеет определить ответственность за допущенные нарушения. Умеет использовать опыт международного сотрудничества госорганов в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для профессиональной деятельности. Даны полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции сформированы в основном в полном объеме.</p> | зачет (51-100) |
| | | | <p>Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Умения по освоению темы не продемонстрированы. Не может назвать практических примеров. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.</p> | Незачет (0-50) |

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Изучение тематического плана дисциплины выполняется, начиная с 1 раздела, затем необходимо перейти ко 2 разделу.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знаний, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет письменные домашние задания.

Самостоятельная работа студентов включает аудиторную и внеаудиторную самостоятельную работу.

Аудиторная самостоятельная работа студентов включает выполнение различных заданий в аудитории под руководством преподавателя, в том числе контроль самостоятельной работы. Применяется подход рассмотрения алгоритмов решения задач сначала под руководством преподавателя, затем студентам необходимо решить задачи самостоятельно. При формировании заданий и решении задач применяются учебные материалы, разработанные по дисциплине, и (или) нормативные документы.

После обзора типовых задач с решением выдаются задачи для самостоятельного решения. Для закрепления пройденного материала и контроля самостоятельной работы студентам даются домашние задания по решению отдельных задач и заданий. Рассмотренные задачи и задания необходимо прорешать самостоятельно перед контрольными мероприятиями, т.к. они могут применяться в ходе выполнения контрольных заданий по разделу, на зачете в качестве дополнительного задания к основным теоретическим вопросам либо в виде тестовых вопросов.

В рабочей программе дан список основной и дополнительной литературы для предварительного изучения перед решением задач и выполнения других заданий, в которой необходимо найти нужный материал по соответствующей теме. Для оперативного получения информационного материала необходимо использовать список источников в электронном виде (web-ресурсов). При необходимости студент может воспользоваться в аудитории доступом к ним через мобильный телефон, планшет, компьютер посредством наличия подключения к Мобильному Интернету, Wi-Fi или сетевому доступу в Интернет.

Перед началом семинарских занятий студент осуществляет техническую подготовку по доступу к электронным материалам (электронные учебники и др.), получению учебных материалов на бумажном носителе из ресурсов библиотеки. Рекомендуется пройти регистрацию и получить доступ к электронному ресурсу «Университетская библиотека on-line».

Поиск источников информации для решения задач и разбора практических ситуаций рекомендуется делать как на основе списка литературы и интернет-ресурсов в рабочей программе, так и по тексту нормативных документов с использованием фильтров по ключевым словам в справочно-информационных программах Консультант-Плюс, Гарант и др.. В случае использования материала из источников с датой публикации ранее 2016 года, необходимо осуществить проверку содержания на соответствие нормативных документов, например, в справочно-информационных системах Консультант-Плюс, Гарант и др.. Рекомендуется, например, пользоваться бесплатными материалами некоммерческой версии справочно-информационной системы Консультант-Плюс на web-странице <http://www.consultant.ru/online/>. В компьютерных классах СИУ РАНХиГС студенту рекомендуется воспользоваться дополнительными возможностями справочно-информационных систем Консультант-Плюс, Гарант в виду установки более расширенных коммерческих версий, позволяющих получать в электронном виде статьи из экономических журналов, электронные книги и другие материалы.

Для изучения опыта предоставления информации для проверки и обсуждения рекомендуется просмотр учебных фильмов с поиском через Интернет по соответствующим темам.

В виду взаимосвязанности изучаемых тем перед каждым очередным аудиторным занятием необходимо провести работу по изучению материалов прошедших занятий.

Рекомендуется использовать ежедневник для записи домашних заданий и учета планируемой работы.

При подготовке к занятиям необходимо выполнять контрольные задания для самопроверки, содержащиеся в учебных пособиях из списка литературы в рабочей программе либо выданные преподавателем.

Необходимо обращать внимание на объявления о проведении в помещениях Филиала научных мероприятий, связанных с темами изучаемой дисциплины, чтобы спланировать участие в них во внеаудиторное время. Материалы и информация, полученная на таких мероприятиях может быть использована для подготовки к занятиям, выступлениям на практических занятиях, подготовки контрольных и других работ.

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов - выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одному из вопросов курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в круглых столах и научных практических конференциях. Студенту рекомендуется провести репетицию доклада с участием своих коллег из группы в рамках нагрузки по самостоятельной работе. При подготовке тезисов доклада и публичном выступлении необходимо раскрыть актуальность, научность (методологию), обеспечить логичность и структурированность изложения, указать на апробацию, обеспечить соответствие темы и содержания, полноту выводов, сделать видео-презентацию, активно участвовать в последующей дискуссии. Необходимо использовать мультимедиа-презентацию при изложении материала.

По итогам проведенных занятий с оценкой работы студента преподавателем необходимо провести работу над ошибками и выполнить все задания, которые не были выполнены в аудитории.

Методические указания по выполнению контрольных работ

Темы контрольных работ определены рабочей программой по дисциплине. Данный перечень по желанию студента может быть расширен и тема может быть выбрана самостоятельно, если она соответствует общему содержанию дисциплины. В этом случае тема подлежит согласованию с преподавателем.

Контрольная работа включает материал в виде основных актуальных положений по выбранной теме с учетом актуальных требований по организации и проведению финансово-контрольной деятельности. Поиск материала рекомендуется делать в аналогичном порядке, указанном в рабочей программе дисциплины. В ходе подготовки контрольной работы рекомендуется изучить опыт проведения проверок путем выборки данных на официальных сайтах финансовых контрольно-надзорных органов, на сайте арбитражного суда и на других web-ресурсах. Контрольную работу необходимо дополнять примерами выявленных нарушений и недостатков на основе изученной информации. В список использованных источников в этом случае необходимо включить ссылку на источник информации.

Студенту необходимо изучить материалы научных конференций, форумов и иных мероприятий, проведенных в СИУ РАНХиГС для изучения актуальности изучаемой проблемы, методических подходов ее решения, полученных результатов, стиля оформления изложенных материалов.

Список использованных источников рекомендуется формировать с учетом действующих нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, материалов научных конференций и форумов, статей из экономических журналов, web-ресурсов.

Контрольная работа выполняется в форме реферата с дополнительной практической частью. Реферирование может быть посвящено частной проблеме или содержать обобщение

различных точек зрения по определенной теме. От обычного конспектирования научной литературы реферат отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом составитель реферата определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Исследовательский характер реферата представляет его основную научную и практическую ценность.

Контрольная работа состоит из пяти основных частей: введения, основной части (реферата), практической части, заключения, списка использованных источников (не менее 10 источников).

Во введении раскрывается значение и актуальность выбранной темы, определяется место проблемы в системе финансово-экономических знаний. Ставится цель и задачи. В основной части, опираясь на анализ нормативно-правовых, литературных, научных и прочих источников, излагаются и обобщаются различные точки зрения на исследуемый вопрос, высказывается и обосновывается собственная точка зрения выполняющего работу. В практической части дается практический пример выявленного нарушения, рисков, угроз, их причин, последствий, а также меры ответственности со ссылкой на статью соответствующего Федерального закона. В ходе подготовки контрольной работы рекомендуется изучить по выбору студента отчетность любой из публичных компаний путем выборки данных на их официальных сайтах. Контрольную работу необходимо дополнять примерами деятельности контрольно-надзорных органов, в т.ч. типовыми формами документов или извлечениями из них. В список использованных источников в этом случае необходимо включить ссылку на официальный сайт выбранной компании.

В заключении формулируются краткие выводы по изложенному материалу и приводится собственная точка зрения на представленные в работе проблемы. Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Необходимо оформить контрольную работу в соответствии с требованиями Филиала.

Студент вправе направить преподавателю по электронной почте контрольную работу на проверку и получить необходимые комментарии по ее содержанию. В случае отсутствия замечаний от преподавателя студент получает одобрение на подготовку печатной версии контрольной работы для сдачи ее на кафедру налогообложения и учета.

Выполненная контрольная работа может стать основой для подготовки статьи в научный журнал или тезисов на научные конференции, форумы и др., что позволит получить премиальные баллы.

Вопросы для самостоятельной подготовки к занятиям лекционного, практического (семинарского) типов

Раздел 1. Система контрольно-надзорных органов за рубежом

1. Основы международного финансового контроля.
2. Ассоциации контрольно-надзорных органов в различных сферах деятельности.
3. Участие в исполнении контрольно-надзорных полномочий подведомственных и экспертных организаций.
4. Электронный формат контрольно-надзорных полномочий.
5. Ответственность международных контролирующих органов.

Раздел 2. Нормативные, методические и практические аспекты деятельности международных контрольно-надзорных органов

1. Приоритетные направления проверок.
2. Международное сотрудничество госорганов в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

3. Международное сотрудничество Контрольно-счетных органов.
4. Прокуратуры субъектов Российской Федерации.
5. Обжалование решений международных контрольно-надзорных органов.

Методические указания по организации самостоятельной работы отражены в п.5 Рабочей программы.

Методические указания для обучающихся по работе с тестовыми заданиями

При подготовке к тестированию необходимо выполнить действия указанные ранее в данном пункте рабочей программы.

Перед ответом на тестовые задания необходимо внимательно прочитать условия вопроса, затем с учетом формата и логики вопроса приступить к ответу путем проставления отметки шариковой ручкой синего или черного цвета. Пользоваться карандашом не допускается, результаты тестов будут соответствовать оценке «неудовлетворительно».

После ответов на все тестовые задания нужно выполнить самопроверку. При выявлении ошибки в ответе необходимо зачеркнуть неправильный ответ и указать правильный. Если вид задания был в ином формате, то зачеркнуть неправильный ответ и рядом с неправильным ответом оформить правильный ответ.

При решении заданий с необходимостью вычислений необходимо пользоваться калькулятором.

Методические указания для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья по индивидуальному плану предполагаются: изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий; индивидуальные консультации с преподавателем (разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала), индивидуальная самостоятельная работа.

В процессе обучения студентам из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья информация предоставляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа (с возможностью увеличения шрифта).

В случае необходимости информация может быть представлена в форме аудиофайла.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

Изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий включает в себя:

□ изучение содержания дисциплины в процессе самостоятельной работы с учебно-методическими материалами, размещёнными в электронных ресурсах научной библиотеки и в СДО «Прометей» Сибирского института управления – филиала РАНХиГС;

□ электронное тестирование в режиме Самопроверка для закрепления изученного материала;

□ консультирование обучающихся при помощи электронных ресурсов по содержанию учебной дисциплины и подготовке к промежуточной аттестации.

Индивидуальные консультации с преподавателем проводятся по отдельному расписанию, утвержденному заведующим кафедрой (в соответствии с индивидуальным графиком занятий обучающегося).

Индивидуальная самостоятельная работа обучающихся проводится в соответствии с рабочей программой дисциплины и индивидуальным графиком занятий.

Текущий контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств, в формах адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература

1. Рюмин, О. А. Контрольные органы Европейского Союза (Омбудсман, Счетная палата) [Электронный ресурс] / О. А. Рюмин. – Электрон. дан. - Москва : Лаборатория кн., 2012. - 108 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140544>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Щегорцов, В. А. Мировая экономика. Мировая финансовая система. Международный финансовый контроль [Электронный ресурс] : учебник / В. А. Щегорцов, В. А. Таран. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 528 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52048.html?replacement=1>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

6.2. Дополнительная литература.

1. Монак, С. Г. Организация государственного финансового контроля в зарубежных странах [Электронный ресурс] / С. Г. Монак // Юрист-Правовед. – Электрон. журн. - 2011. - № 5. – С. 113-117. – Доступ из НЭБ «e-Library». – Режим доступа : <http://elibrary.ru/item.asp?id=18878022>, требуется авторизация. – Загл. с экран.

2. Правовое регулирование государственного контроля [Электронный ресурс] : монография / Н. К. Абузярова [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : Ин-т законодательства и сравн. правоведения при Правительстве РФ, Анкил, 2013. — 479 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/23026>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

Внеаудиторная работа обучающихся сопровождается учебно-методическим обеспечением, включающим индивидуальный неограниченный доступ к электронно-библиотечной системе, содержащей издания учебной, учебно-методической и иной литературы. Список основной и дополнительной литературы приведен в п.п.6.1 и 6.2.

Библиотечный фонд укомплектован печатными или электронными изданиями основной и дополнительной учебной литературы по дисциплинам образовательной программы, из расчета не менее 50 экземпляров основной литературы, перечисленной в рабочих программах и 25 экземпляров дополнительной литературы на каждые 100 обучающихся.

Фонд дополнительной литературы, помимо учебной, включает официальные, справочно-библиографические и специализированные периодические издания в расчете один-два экземпляра на каждые 100 обучающихся.

Электронно-библиотечная система обеспечивает возможность индивидуального доступа для каждого обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет.

Обучающимся предоставляется доступ к информационным справочным и поисковым системам «Гарант» и «КонсультантПлюс».

6.4 Нормативные правовые документы.

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 31.07.1998 N 145-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 29.12.2015 №406-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 26.01.1996 N 14-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 29.06.2015 №210-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
3. Уголовный Кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от от 13.06.1996 N 63-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 N 441-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
4. Кодекс Российской Федерации об административных нарушениях [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 30.12.2001 N 195-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 №464-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
5. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 N 210-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
6. О банках и банковской деятельности [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 (с изм.и доп., внесенными федеральным законом от 29.12.2015 №403-ФЗ). Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс». – Загл. с экрана.

6.5 Интернет-ресурсы.

1. Арбитражный суд Новосибирской области [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Арбитражный суд Новосибирской области. - Электрон. дан. - М., 1996-2015. - Режим доступа: <http://novosib.arbitr.ru/bankrot/>, свободный.
2. Банк России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Банк России - Электрон. дан. - М., 2000 – 2015. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.
3. Высший Арбитражный Суд [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Высший Арбитражный Суд. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: www.arbitr.ru, свободный.
4. Институт внутренних аудиторов [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Институт внутренних аудиторов. - Электрон. дан. - М., 2000-2015. - Режим доступа: www.ii-a.ru, свободный.
5. Международная организация уголовной полиции – ИНТЕРПОЛ [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / ИНТЕРПОЛ - Электрон. дан. - , 2016. - Режим доступа: <http://www.interpol.ru>, <http://www.interpol.int> свободный.
6. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов Рос. Федерации - Электрон. дан. - М., 2007 – 2014. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru> , свободный.
7. Портал Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. - Электрон. дан. - М., – 2014. - Режим доступа: <https://portalkso.ru>, свободный.
8. Правительство Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Правительство России. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: <http://government.ru/gov/>, свободный.
9. Счетная палата Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Счетная палата Российской Федерации . - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: <http://audit.gov.ru/>, свободный.
10. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://biblioclub.ru>, требуется авторизация.
11. Федеральная служба по техническому и экспортному контролю [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / ФСТЭК России. - Электрон. дан. - М., 2013 – 2014. - Режим доступа: <http://fstec.ru>, свободный.
12. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Росфинмониторинг. - Электрон. дан. - М., 2001-2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru/>, свободный.

6.6 Иные источники.

В ходе изучения дисциплины используются материалы проверок, отчетности и иной информации организаций, полученные преподавателем и (или) студентами с учетом организационных и технических возможностей.

7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, где есть экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная.

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа , где есть столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная.

Лаборатория личностного и профессионального развития, где есть полиграф «Фемида», компьютер с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, телевизор, колонки, DVD-проигрыватель, 2 музыкальных центра, видеокамера, 2 видеомэгнитофона, методические материалы (тесты, методики и т.п.), столы письменные, стулья, шкаф, трибуна настольная, стеллаж, доска аудиторная, ковровое покрытие; стекло для одностороннего просмотра для проведения фокус-групп.

Компьютерный класс №8. Специализированный компьютерный класс – 38.05.01. Экономическая безопасность , где есть компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, мультимедийный проектор, экран, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы , где есть компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.

Центр интернет-ресурсов , где есть компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Электронная библиотека РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO Publishihg». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.

Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет , где есть компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi.

Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья) , где есть экран, компьютеры с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла.