

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Смирнов Дмитрий Антонович
Должность: директор Юридического института
Дата подписания: 15.06.2026 11:59:45
Уникальный программный ключ:
9b20b9de2b80ed5232cec32f2c1771c09e230985

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

Директор юридического института
д-р юрид. наук, профессор
Смирнов Д.А.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
Правовое регулирование финансового контроля

Направление подготовки	40.04.01 Юриспруденция
Направленность (профиль)	Юрист в сфере финансового, банковского и таможенного права
Год начала обучения	2026г.
Форма обучения	заочная
Реализуется в семестре	4

Введение

1. Назначение: обеспечить научно-методическую основу для организации и проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине «Правовое регулирование финансового контроля». Текущий контроль по дисциплине – вид систематической проверки знаний, умений, навыков студентов. Задача текущего контроля – получить первичную информацию о ходе и качестве усвоения учебного материала, а также стимулировать регулярную целенаправленную работу студентов.

2. ФОС является приложением к программе дисциплины (модуля) «Бюджетное право»

3. Разработчики: Амвросова О.Н. – к.ю.н., доцент, доцент кафедры Административного и финансового права юридического института СКФУ

4. Проведена экспертиза ФОС.

Члены экспертной группы:

Председатель:

Смирнов Д.А., зав. кафедрой административного и финансового права.

Члены комиссии:

Первышов Евгений Анатольевич, доцент кафедры административного и финансового права

Деникаева Разела Несюровна, доцент кафедры административного и финансового права

Представитель организации-работодателя:

Андреев Н.Н., Адвокатский кабинет Андреева Н.Н.

Экспертное заключение: представленные в данном ФОС оценочные средства позволяют определить уровень сформированности компетенций и соответствия результатов обучения задачам будущей профессиональной деятельности у обучающихся по ОП ВО направления подготовки 40.04.01 Юриспруденция, направленности (профиля) «Юрист в сфере финансового, банковского и таможенного права», разработанной на основе ФГОС ВО по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция.

5.Срок действия ФОС определяется сроком реализации образовательной программы.

1. Описание критериев оценивания компетенции на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Компетенция (ии), индикатор (ы)	Уровни сформированности компетенци(ий),			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетворительно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворительно) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
Компетенция: ПК-3 Способен участвовать в проведении юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции.				
Результаты обучения по дисциплине (модулю): Индикатор: ИД-1 ПК-3 Анализирует основания и стадии проведения правовой экспертизы, в том числе антикоррупционной.	Не может провести анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; исследовать теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля.	Не совсем корректно проводит анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; затрудняется выделить и охарактеризовать теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля, допуская серьезные неточности.	В целом правильно проводит анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; исследует теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля, испытывает небольшие затруднения, не влияющие на результат	Грамотно проводит анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; верно исследует теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля, опираясь на эмпирические данные.
Результаты обучения по дисциплине (модулю): Индикатор: ИД-2 ПК-3 Участвует в оценке проектов нормативных правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи.	Не может выявить особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи.	Не совсем корректно выявляет особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на	В целом правильно выявляет особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на	Правильно выявляет особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию

		предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи.	предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи.	условий для проявления коррупции, а также на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи.
Результаты обучения по дисциплине (модулю): Индикатор: ИД-3 ПК-3 Составляет квалифицированные юридические документы и заключения.	Не может логически правильно строить и обосновывать квалифицированные юридические документы и заключения.	Испытывает затруднения при обосновании квалифицированных юридических документов и заключений.	В целом верно обосновывает квалифицированные юридические документы и заключения.	Логически и правильно строит и обосновывает квалифицированные юридические документы и заключения.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
		Форма обучения <u>заочная</u> Семестр 4	
1.		Финансовый контроль подразделяется на виды в зависимости от времени проведения: а) регулярный и разовый б) ежемесячный, квартальный и ежегодный с) краткосрочный, среднесрочный и долгосрочный д) предварительный, текущий и последующий е) обязательный и инициативный	ПК-3
2.		К методам проведения финансового контроля можно отнести а) комплексные проверки и ревизии б) дознание и предварительное следствие с) тематические проверки и инвентаризация д) перепись и анкетирование	ПК-3
3.		Установите правильную последовательность отношений, возникающих в ходе налоговой деятельности государства, подлежащих урегулированию нормами налогового права: а) введение налогов и сборов б) перечисление налогов и сборов с) установление налогов и сборов д) привлечение к налоговой ответственности е) налоговый контроль	ПК-3
4.		Впишите пропущенное слово в нужном падеже. Валютный контроль в РФ осуществляется системой ### валютного контроля.	ПК-3
5.		Впишите пропущенное слово в нужном падеже. Счетная палата РФ осуществляет финансовый контроль за своевременным исполнением доходных и расходных статей ### бюджета.	ПК-3
6.		Назовите формы финансового контроля?	ПК-3
7.		Опишите основной метод государственного (муниципального) финансового контроля?	ПК-3
8.		Какие органы осуществляют государственный (муниципальный) финансовый контроль?	ПК-3
9.		Перечислите объекты аудита (контроля) Счетной палаты РФ?	ПК-3
10.		Выделите формы (методы) проведения налогового контроля?	
11.		Назовите алгоритм проведения выездной налоговой проверки	

12.		В каких случаях направляется требование о представлении пояснений или внесении изменений в декларацию?	ПК-3
13.		Решите задачу. Возможно ли получить информацию (документы) у налогоплательщика и его контрагентов по сделке за рамками налоговой проверки?	
14.		Назовите срок проведения камеральной налоговой проверки?	ПК-3
15.		Опишите порядок оформления результатов проверки Банком России.	ПК-3
16.		Кто является агентом валютного контроля?	ПК-3
17.		Кто осуществляет внешний контроль деятельности аудиторских организаций, аудиторов?	ПК-3
18.		Перечислите организации обязанные проводить аудит?	ПК-3
19.		Выделите требования по проведению внешнего государственного аудита (контроля)?	ПК-3
20.		Раскройте этапы проведения внешнего государственного аудита (контроля)?	ПК-3

2. Описание шкалы оценивания

Рейтинговая система оценки не предусмотрена для студентов, обучающихся на образовательных программах уровня высшего образования магистратуры.

3. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе учебной, методической, дополнительной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент грамотно проводит анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; верно исследует теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля, опираясь на эмпирические данные; правильно выявляет особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи; Логически правильно строит и обосновывает квалифицированные юридические документы и заключения.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе только учебной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент в целом правильно проводит анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; исследует теоретические и практические проблемы правового

регулирования финансового контроля, испытывает небольшие затруднения, не влияющие на результат; правильно выявляет особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи; верно обосновывает квалифицированные юридические документы и заключения.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос лишь частично на основе только учебной литературы, сделав при этом ряд существенных ошибок, а также если студент не совсем корректно проводит анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; затрудняется выделить и охарактеризовать теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля, допуская серьезные неточности; выявляет особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи; Испытывает затруднения при обосновании квалифицированных юридических документов и заключений.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ по существу отсутствует, несмотря на наводящие вопросы преподавателя, а также если студент не может провести анализ оснований и стадий проведения правовой экспертизы; исследовать теоретические и практические проблемы правового регулирования финансового контроля; Не может выявить особенности проектов нормативных правовых актов, в том числе для установления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также на предмет их соответствия действующему законодательству в рамках поставленной задачи; Не может логически правильно строить и обосновывать квалифицированные юридические документы и заключения.