

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ушвицкий Лев Исакович
Должность: и.о. директора Института экономики и управления
Дата подписания: 10.06.2026 11:56:19
Уникальный программный ключ:
46f7031a7046958ffdb4e91f81e27126391b2388

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования**

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

Директор
института экономики и управления,
д-р экон. наук, профессор
Ушвицкий Л.И.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

«Технологии финансового контроля»

Направление подготовки
Направленность (профиль)

38.04.08 Финансы и кредит
Финансово-инвестиционные технологии в
бизнесе

Год начала обучения

2026

Форма обучения

Заочная

Реализуется в семестре

4

Ставрополь, 2026

Введение

1. Назначение: Фонд оценочных средств обеспечивает объективный контроль достижения запланированных результатов обучения по дисциплине «Технологии финансового контроля» студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит, направленность (профиль) «Финансово-инвестиционные технологии в бизнесе».
2. ФОС является приложением к программе дисциплины «Технологии финансового контроля»
3. Разработчик: Рощупкина В.В., д-р экон. наук, профессор кафедры финансов и кредита
4. Проведена экспертиза ФОС.

Члены экспертной группы:

Председатель: Куш Е.Н. - председатель УМК института экономики и управления, канд. экон. наук, доцент кафедры экономической безопасности и аудита.

Члены комиссии:

Пучкова Е. Е. - член УМК института экономики и управления, и.о. замдиректора по учебной работе, канд. экон. наук, доцент кафедры экономической безопасности и аудита;

Бабенко М.А. - член УМК института экономики и управления, канд. экон. наук, доцент кафедры финансов и кредита

Представитель организации-работодателя: Пустынникова Л.В., директор ООО «Брокер-центр»

Экспертное заключение: фонд оценочных средств соответствует образовательной программе по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит, направленность (профиль) «Финансово-инвестиционные технологии в бизнесе» и рекомендуется для контроля уровня сформированности компетенций, определенных реализуемой образовательной программой высшего образования.

19 мая 2026 г.

5. Срок действия ФОС определяется сроком реализации образовательной программы.

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

Компетенция (ии), индикатор (ы)	Уровни сформированности компетенци(ий)			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетвор ительно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворител ьно) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
<i>Компетенция: ПК-2</i>				
Результаты обучения по дисциплине (модулю): <i>Индикатор:</i> ИД-3 ПК-2 - способен готовить примерный перечень дополнительных вопросов эксперту, получать заключения эксперта, анализировать заключения эксперта и вырабатывать свои предложения по процедуре организации финансового контроля	Не способен подготовить примерный перечень дополнительных вопросов эксперту	Готовит примерный перечень дополнительных вопросов эксперту	Готовит примерный перечень дополнительных вопросов эксперту, получает заключения эксперта	Готовит примерный перечень дополнительных вопросов эксперту, получает заключения эксперта, анализирует заключения эксперта и вырабатывает свои предложения по процедуре организации финансового контроля

Компетенция (ии), индикатор (ы)	Уровни сформированности компетенци(ий)			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетвор ительно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворител ьно) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
<i>Компетенция: ПК-6</i>				
Результаты обучения по дисциплине (модулю): <i>Индикатор:</i> ИД-2 ПК-6 - способен обосновывать и предлагать решения профессиональных задач в сфере финансового контроля в меняющихся финансово-экономических условиях	Не понимает принципы профессиональных задач в сфере финансового контроля	Понимает принципы профессиональных задач в сфере финансового контроля	Обосновывает решения профессиональных задач в сфере финансового контроля	Обосновывает и предлагает решения профессиональных задач в сфере финансового контроля в меняющихся финансово-экономических условиях

Оценивание уровня сформированности компетенции по дисциплине осуществляется на основе «Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры - в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Северо-Кавказский федеральный университет» в актуальной редакции.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
1.	а	Президентский контроль за состоянием государственных финансов осуществляется в соответствии с Конституцией путем ... а) подписания федеральных законов б) проведения ревизий в) аудита	ПК-6
2.	в	Контроль — это система ... а) формирования соответствия процесса функционирования управляемого объекта принятым управленческим решениям, определение результатов управленческих воздействий на управляемый объект и отклонений, допущенных в ходе выполнения этих решений. б) наблюдений и проверки соответствия процесса функционирования управляемого объекта принятым управленческим решениям, определение результатов управленческих воздействий на управляемого субъекта и отклонений, допущенных в ходе выполнения этих решений в) наблюдений и проверки соответствия процесса функционирования управляемого объекта принятым управленческим решениям, определение результатов управленческих воздействий на управляемый объект и отклонений, допущенных в ходе выполнения этих решений	ПК-6
3.	а	Акт ревизии (проверки) состоит из ... частей а) 3-х б) 2-х в) 1-й	ПК-6
4.	а	Контроль за реализацией государственной политики в области налогов и сборов осуществляет ... а) Федеральная налоговая служба б) Счетная палата при Президенте в) Росфиннадзор	ПК-6
5.	а	Бюджетный процесс в настоящее время организован по ...	ПК-6

		а) трехуровневой системе финансирования б) прямому финансированию в) финансированию через банки	
6.	а	В первую очередь в бюджетных учреждениях проверяются ... а) исполнение сметы б) движение бюджетных средств по счетам	ПК-6
7.	б	При проверке бюджетной отчетности проверяются ... а) первичные документы б) контрольные в) соотношения г) данные главной книги	ПК-6
8.	в	Доклад о результатах ревизии (проверки) в срок до ... дней с даты окончания ревизии (проверки) направляется руководителю Росфиннадзора а) 30 б) 20 в) 10	ПК-6
9.	15 ноября	Руководитель Росфиннадзора направляет для рассмотрения и согласования заинтересованными департаментами Министерства финансов РФ проект Плана на предстоящий календарный год не позднее ... года, предшествующего планируемому периоду	ПК-2
10.	осуществляет сокращение лимитов бюджетных обязательств главному распорядителю средств федерального бюджета	На основании ст. ст. 166, 231 БК РФ по фактам нецелевого использования средств Минфин ...	ПК-2
11.	контроль состояния государственных финансов в целом по стране	Федеральное казначейство не осуществляет ...	ПК-2
12.	социологический опрос	Основным методом финансового контроля не является ...	ПК-2
13.	разработка и реализация единого правового акта контроля	Главным направлением реформирования финансового контроля является ...	ПК-2
14.	комплексный контроль	Основным видом финансового контроля не является ...	ПК-2

15.	постоянный контроль финансового состояния субъекта в целом или одной из сторон	Мониторинг – это ...	ПК-2
16.		Обобщить и проанализировать нормативную базу Центрального банка РФ, устанавливающую нормативную базу банковской деятельности.	ПК-6
17.		Обобщить нормативную базу ЦБ РФ по формам надзора на рынке ценных бумаг, по срокам проведения контрольных мероприятий, по формам контроля.	ПК-6
18.		Составить таблицу, группирующую задачи и направления контрольной деятельности всех органов денежно-валютного контроля (в разрезе предварительного, текущего, последующего контроля).	ПК-6
19.		Составить блок-схему, иллюстрирующую порядок проведения контроля за экспортом товара и возвратом валютной выручки.	ПК-6
20.		Обобщить меры воздействия на страховые организации, применяемые надзорными органами в страховом секторе, охарактеризовать их.	ПК-6
21.		Познакомиться со всеобщими директивами «Вольсбергские принципы» по противодействию отмыванию доходов в частном банковском секторе и определить порядок их реализации в России.	ПК-6
22.		Познакомиться с информацией Международной организации по борьбе с отмыванием капитала (ФАТФ) по обобщению материалов в данной сфере, определить основные направления контрольной деятельности.	ПК-6
23.		Познакомиться с документами Центрального банка РФ, регулирующими правила организации и проведения контроля за отмыванием доходов, полученных преступным путем, обобщить их, сделать выводы.	ПК-6
24.		Охарактеризуйте вопросы трактовки предмета, объекта, субъекта финансового контроля.	ПК-2
25.		Представьте основные методы бюджетного контроля и их характеристику.	ПК-2
26.		Охарактеризуйте взаимодействие Счетной палаты РФ и Счетных палат субъектов РФ	ПК-2
27.		Охарактеризуйте понятие отмывания (легализации) доходов.	ПК-2
28.		Охарактеризуйте механизмы отмывания (легализации) доходов, полученных преступным путем.	ПК-2
29.		Предварительный контроль Счетной палаты РФ. (КСО субъектов РФ, КСО муниципальных образований)	ПК-2
30.		Текущий контроль Счетной палаты РФ. (КСО субъектов РФ, КСО муниципальных образований)	ПК-2

		образований)	
31.		Последующий контроль Счетной палаты РФ. (КСО субъектов РФ, КСО муниципальных образований)	ПК-2
32.		Мониторинг бюджетного сектора.	ПК-2
33.		Контрольно-счетные органы в России, правовые основы их деятельности. Виды деятельности.	ПК-2

2. Описание шкалы оценивания

Успеваемость студентов по каждой дисциплине оценивается в ходе текущего контроля и промежуточной аттестации.

3. Критерии оценивания компетенций*

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он, применяя знания об особенностях государственного финансового контроля, определяет границы прав, обязанностей и компетенции органов государственного финансового контроля, применяет методы и формы государственного финансового контроля, определяет виды правонарушений финансового законодательства и меры ответственности за данные правонарушения. Оценка «отлично» выставляется студенту, если теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; он исчерпывающе, последовательно, четко и логично излагает материал; свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний; использует в ответе дополнительный материал; все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено на высоком уровне; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий. Компетенции ПК-2, ПК-6 освоены на высоком уровне.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он, применяя знания об особенностях государственного финансового контроля, определяет границы прав, обязанностей и компетенции органов государственного финансового контроля, применяет методы и формы государственного финансового контроля, определяет виды правонарушений финансового законодательства и меры ответственности за данные правонарушения. Оценка «хорошо» выставляется студенту, если теоретическое содержание курса освоено на достаточном уровне, с незначительными пробелами; он последовательно излагает материал, испытывая незначительные трудности; справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, допуская неточности; все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено на среднем уровне; проявляет самостоятельность при выполнении заданий. Компетенции ПК-2, ПК-6 освоены на среднем уровне.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он, применяя знания об особенностях государственного финансового контроля, определяет границы прав, обязанностей и компетенции органов государственного финансового контроля, применяет методы и формы государственного финансового контроля, определяет виды правонарушений финансового законодательства и меры ответственности за данные правонарушения. Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если теоретическое содержание курса освоено на низком уровне, со значительными пробелами; он непоследовательно излагает материал, испытывая значительные трудности; справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, допуская ошибки; все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено на низком уровне. Компетенции ПК-2, ПК-6 освоены на минимальном уровне.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не применяет знания об особенностях государственного финансового. Зачет не выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы, компетенции ПК-2, ПК-6 не сформированы, большинство предусмотренных программой учебных заданий не выполнено, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному.