

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Макаренко Елена Николаевна

Должность: Ректор

Дата подписания: 19.06.2023 15:12:41

Уникальный программный ключ:

c098bc0c1041b0a1171d674c9c6a690ad827b55e1a10bd778

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования «Российский государственный экономический университет (РИНХ)»

УТВЕРЖДАЮ

Директор Института магистратуры

 Иванова Е.А.

« 30 » августа 20 21 г.

Рабочая программа дисциплины
Контрольно-надзорная деятельность в противодействии финансово-экономическим нарушениям в государственных (муниципальных) учреждениях

Направление 38.04.08 Финансы и кредит
магистерская программа 38.04.08.02 "Государственные и муниципальные финансы"

Для набора 2021 года

Квалификация
Магистр

КАФЕДРА **Финансы****Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	3 (2.1)		Итого	
	15 2/6			
Неделя	15 2/6			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	16	16	16	16
Практические	16	16	16	16
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32	32	32	32
Сам. работа	76	76	76	76
Итого	108	108	108	108

ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 30.08.2021 протокол № 1.

Программу составил(и): к.э.н., доцент, Меликсетян С.Н.  30.08.21

Зав. кафедрой: д.э.н., проф. Романова Т.Ф.  30.08.21

Методическим советом направления: д.э.н., проф., Алифанова Е.Н.  30.08.21

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	изучение теоретико-методологических основ контроля и надзора в государственных и муниципальных учреждениях, направлений противодействия финансово-экономическим нарушениям в государственных и муниципальных учреждениях.
-----	---

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-1:Способен осуществлять финансовый контроль и анализ работы систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом

ПК-2:Способен организовывать разработку отчетных документов, предложений по стратегии развития системы внутреннего контроля в экономическом субъекте и по политике в области внутреннего контроля

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

- понятия, принципы и методы финансового контроля и анализа в процессе контрольно-надзорной деятельности, осуществляемой в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-1.1);
 - методику составления отчетных документов по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-2.1).

Уметь:

- применять принципы и методы финансового контроля и анализа при проведении контрольно-надзорных мероприятий в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-1.2);
 - составлять отчетные документы по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий по противодействию финансово-экономическим нарушениям в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК- 2.2).

Владеть:

- навыками организации мероприятий контрольно-надзорной деятельности в противодействии финансово- экономическим нарушениям в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-1.3);
 - навыками выработки предложений по стратегии развития системы внутреннего контроля в государственных и муниципальных учреждениях по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий (соотнесено с индикатором ПК- 2.3).

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	Раздел 1. Теоретические основы контроля и надзора в секторе государственного управления				
1.1	Тема 1.1 «Сущность и содержание государственного и муниципального надзора и контроля». Основные принципы, понятия и термины, применяющиеся в РФ при проведении государственного и муниципального надзора и контроля. Система осуществления государственного и муниципального надзора и контроля в РФ. Методы государственного и муниципального управления. Отличие контроля от надзора по содержанию, предметному составу, субъектам, методам осуществления и формам реагирования по выявленным нарушениям. Пути и перспективы повышения эффективности контрольно-надзорной деятельности. /Лек/	3	4	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5

1.2	Тема 1.1 «Сущность и содержание государственного и муниципального надзора и контроля». Основные принципы, понятия и термины, применяющиеся в РФ при проведении государственного и муниципального надзора и контроля. Система осуществления государственного и муниципального надзора и контроля в РФ. Методы государственного и муниципального управления. Отличие контроля от надзора по содержанию, предметному составу, субъектам, методам осуществления и формам реагирования по выявленным нарушениям. Пути и перспективы повышения эффективности контрольно-надзорной деятельности. /Пр/	3	4	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
1.3	Тема 1.1 «Сущность и содержание государственного и муниципального надзора и контроля». Основные принципы, понятия и термины, применяющиеся в РФ при проведении государственного и муниципального надзора и контроля. Система осуществления государственного и муниципального надзора и контроля в РФ. Методы государственного и муниципального управления. Отличие контроля от надзора по содержанию, предметному составу, субъектам, методам осуществления и формам реагирования по выявленным нарушениям. Пути и перспективы повышения эффективности контрольно-надзорной деятельности. Выполнение кейс-заданий и научных докладов с использованием MS Office. /Ср/	3	16	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
1.4	Тема 1.2. «Основы государственного и муниципального финансового контроля». Понятие, формы, виды и методы государственного (муниципального) финансового контроля. Возрастание роли финансового контроля в рыночной экономике. Правовое регулирование государственного (муниципального) финансового контроля. Система государственного финансового контроля. Органы государственного финансового контроля и их роль в обеспечении финансовой безопасности государства. Порядок организации и проведения мероприятий при осуществлении надзора и государственного финансового контроля. /Лек/	3	4	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
1.5	Тема 1.2. «Основы государственного и муниципального финансового контроля». Понятие, формы, виды и методы государственного (муниципального) финансового контроля. Возрастание роли финансового контроля в рыночной экономике. Правовое регулирование государственного (муниципального) финансового контроля. Система государственного финансового контроля. Органы государственного финансового контроля и их роль в обеспечении финансовой безопасности государства. Порядок организации и проведения мероприятий при осуществлении надзора и государственного финансового контроля. /Пр/	3	4	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5

1.6	Тема 1.2. «Основы государственного и муниципального финансового контроля». Понятие, формы, виды и методы государственного (муниципального) финансового контроля. Возрастание роли финансового контроля в рыночной экономике. Правовое регулирование государственного (муниципального) финансового контроля. Система государственного финансового контроля. Органы государственного финансового контроля и их роль в обеспечении финансовой безопасности государства. Порядок организации и проведения мероприятий при осуществлении надзора и государственного финансового контроля. Выполнение кейс-заданий и научных докладов с использованием MS Office. /Ср/	3	16	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
	Раздел 2. Противодействие финансово-экономическим нарушениям в секторе государственного управления				
2.1	Тема 2.1. «Прокурорский надзор». Понятие и сущность прокурорского надзора. Функции и направления деятельности прокуратуры. Система, структура и состав органов прокуратуры. Надзор за исполнением законов и законностью правовых актов. Полномочия прокурора при осуществлении надзора за исполнением законов и законностью правовых актов. Классификация полномочий. Особенности прокурорских проверок. Основания для прокурорской проверки. Виды проверок. Методика проверки исполнения закона. Методика надзора за законностью правовых актов. Критерии оценки законности правовых актов. Полномочия прокуратуры по выявлению коррупциогенных факторов в правовых актах /Лек/	3	4	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.2	Тема 2.1. «Прокурорский надзор». Понятие и сущность прокурорского надзора. Функции и направления деятельности прокуратуры. Система, структура и состав органов прокуратуры. Надзор за исполнением законов и законностью правовых актов. Полномочия прокурора при осуществлении надзора за исполнением законов и законностью правовых актов. Классификация полномочий. Особенности прокурорских проверок. Основания для прокурорской проверки. Виды проверок. Методика проверки исполнения закона. Методика надзора за законностью правовых актов. Критерии оценки законности правовых актов. Полномочия прокуратуры по выявлению коррупциогенных факторов в правовых актах /Пр/	3	4	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.3	Тема 2.1. «Прокурорский надзор». Понятие и сущность прокурорского надзора. Функции и направления деятельности прокуратуры. Система, структура и состав органов прокуратуры. Надзор за исполнением законов и законностью правовых актов. Полномочия прокурора при осуществлении надзора за исполнением законов и законностью правовых актов. Классификация полномочий. Особенности прокурорских проверок. Основания для прокурорской проверки. Виды проверок. Методика проверки исполнения закона. Методика надзора за законностью правовых актов. Критерии оценки законности правовых актов. Полномочия прокуратуры по выявлению коррупциогенных факторов в правовых актах. Выполнение кейс-заданий и научных докладов с использованием MS Office. /Ср/	3	16	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5

2.4	Тема 2.2. «Административный надзор». Административный надзор: понятие и особенности. Органы исполнительной власти, уполномоченные осуществлять административный надзор. Формы и методы осуществления административного надзора. /Лек/	3	2	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.5	Тема 2.2. «Административный надзор». Административный надзор: понятие и особенности. Органы исполнительной власти, уполномоченные осуществлять административный надзор. Формы и методы осуществления административного надзора. /Пр/	3	2	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.6	Тема 2.2. «Административный надзор». Административный надзор: понятие и особенности. Органы исполнительной власти, уполномоченные осуществлять административный надзор. Формы и методы осуществления административного надзора. Выполнение кейс-заданий и научных докладов с использованием MS Office. /Ср/	3	16	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.7	Тема 2.3 «Бюджетные нарушения: сущность, виды и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение. Нецелевое использование бюджетных средств. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита /Лек/	3	2	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.8	Тема 2.3 «Бюджетные нарушения: сущность, виды и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение. Нецелевое использование бюджетных средств. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита /Пр/	3	2	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.9	Тема 2.3 «Бюджетные нарушения: сущность, виды и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение. Нецелевое использование бюджетных средств. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита. Выполнение кейс-заданий и научных докладов с использованием MS Office. /Ср/	3	12	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5
2.10	/Зачёт/	3	0	ПК-1 ПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Структура и содержание фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Овчарова, Е. В.	Финансовый контроль в Российской Федерации: учебное пособие	Москва: Зерцало-М, 2019	http://www.iprbookshop.ru/78896.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.2	Николаев А. В., Позднышов А. Н., Арзумян А. А., Алимов Д. А.	Прокурорский надзор: учеб. пособие	Ростов н/Д: Изд-во РГЭУ (РИНХ), 2018	53
Л1.3	Южаков В. Н., Добролюбова Е. И., Покида А. Н., Зыбуновская Н. В.	Результативность контрольно-надзорной деятельности государства с позиции граждан: монография	Москва: Дело, 2019	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=612649 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1		Финансовые исследования: журнал		http://www.iprbookshop.ru/62035.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.2		Финансы и кредит: журнал	Москва: Финансы и кредит	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=574738 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Альбеева, А. Ю.	Прокурорский надзор: учебно-методическое пособие	Благовещенск: Амурский государственный университет, 2020	http://www.iprbookshop.ru/103819.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.4	Быковская, Ю. В.	Финансовый контроль в России: теория, практика, роль в обеспечении экономической безопасности: учебное пособие	Москва: Научный консультант, 2018	http://www.iprbookshop.ru/104987.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.5	Завьялова, Л. В.	Финансовый контроль: практикум	Омск: Издательство Омского государственного университета, 2020	http://www.iprbookshop.ru/108146.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

ИСС "Консультант +"
ИСС "Гарант"
Счетная палата РФ https://ach.gov.ru/
Минфин Российской Федерации https://www.minfin.ru/ru/statistics/
База статистических данных Росстата http://rosstat.gov.ru
Официальный сайт Следственного комитета РФ [Электронный ресурс]: URL: http://sledcom.ru
Официальный сайт Генеральной прокуратуры РФ [Электронный ресурс]: URL: http://genproc.gov.ru
Scopus www.scopus.com
Web of Science apps.webofknowledge.com
Электронная библиотека диссертаций Российской Государственной Библиотеки (ЭБД РГБ) http://diss.rsl.ru/
База данных исследований Центра стратегических разработок https://www.csr.ru/issledovaniya/
5.4. Перечень программного обеспечения
MS Office

5.5. Учебно-методические материалы для студентов с ограниченными возможностями здоровья

При необходимости по заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья учебно-методические материалы предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации. Для лиц с нарушениями зрения: в форме аудиофайла; в печатной форме увеличенным шрифтом. Для лиц с нарушениями слуха: в форме электронного документа; в печатной форме. Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в форме электронного документа; в печатной форме.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

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

1.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
ПК-1:Способен осуществлять финансовый контроль и анализ работы систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом			
З Понятия, принципы и методы финансового контроля и анализа в процессе контрольно-надзорной деятельности, осуществляемой в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-1.1)	Воспроизводит понятия, принципы и методы финансового контроля и анализа в процессе контрольно-надзорной деятельности, осуществляемой в государственных и муниципальных учреждениях в опросе	Полнота и содержательность ответа на вопросы при устном опросе Соответствие представленной в ответах информации в учебной литературе, в сети Интернет, базах данных, иностранным источникам	Вопросы для опроса (1-10) вопросы к зачету (1-25)
У Применять принципы и методы финансового контроля и анализа при проведении контрольно-надзорных мероприятий в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-1.2)	Написание доклада с применением данных о контрольно-надзорной деятельности в противодействии финансово-экономическим нарушениям Отражает результаты анализа контрольно-надзорных мероприятий в противодействии финансово-экономическим нарушениям в научном докладе Выполнение задания к зачету	Полнота и содержательность научного доклада, аргументированность полученных в ходе исследования выводов Выполнение заданий к зачету в полном объеме (частично)	вопросы к зачету (1-25), задания к зачету (1-6), Доклады (1-12)
В Навыками организации мероприятий контрольно-надзорной деятельности в противодействии финансово-экономическим нарушениям в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-1.3)	Выполняет кейс-задания, организовывая контрольно-надзорные мероприятия по противодействию финансово-экономическим нарушениям в секторе государственного управления с использованием, в т.ч., интеллектуальных информационно-аналитических систем Презентация кейс-задания Выполнение задания к зачету	Полнота и содержательность кейс-задания, его интерпретация в соответствии с экономическим смыслом Корректность и обоснованность использования современных информационно-коммуникационных технологий и глобальных информационных ресурсов Выполнение заданий к зачету в полном объеме	вопросы к зачету (1-25), задания к зачету (1-6), Кейс (1,2)

		(частично)	
ПК-2:Способен организовывать разработку отчетных документов, предложений по стратегии развития системы внутреннего контроля в экономическом субъекте и по политике в области внутреннего контроля			
З Методику составления отчетных документов по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-2.1)	Воспроизводит методику составления отчетных документов по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий в государственных и муниципальных учреждениях в опросе	Полнота и содержательность ответа на вопросы при устном опросе Соответствие представленной в ответах информации в учебной литературе, в сети Интернет, базам данных, иностранным источникам	Вопросы для опроса (11-20) вопросы к зачету (1-25)
У Составлять отчетные документы по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий по противодействию финансово-экономическим нарушениям в государственных и муниципальных учреждениях (соотнесено с индикатором ПК-2.2)	Написание доклада с применением данных о контрольно-надзорной деятельности в противодействии финансово-экономическим нарушениям Отражает результаты оценки эффективности и результативности контрольно-надзорных мероприятий в противодействии финансово-экономическим нарушениям в научном докладе Выполнение задания к зачету	Полнота и содержательность научного доклада, аргументированность полученных в ходе исследования выводов Выполнение заданий к зачету в полном объеме (частично)	вопросы к зачету (1-25), задания к зачету (1-6), Доклады (12-24)
В Навыками выработки предложений по стратегии развития системы внутреннего контроля в государственных и муниципальных учреждениях по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий (соотнесено с индикатором ПК-2.3)	Выполняет кейс-задания, вырабатывая предложения по стратегии развития системы внутреннего контроля в государственных и муниципальных учреждениях по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий Презентация кейс-задания Выполнение задания к зачету	Полнота и содержательность кейс-задания, его интерпретация в соответствии с экономическим смыслом Корректность и обоснованность использования современных информационно-коммуникационных технологий и глобальных информационных ресурсов Выполнение заданий к зачету в полном объеме (частично)	вопросы к зачету (1-25), задания к зачету (1-6), Кейс (3,4)

1.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в 100-балльной шкале:

50-100 баллов (зачет)

2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Вопросы к зачету

1. Контрольно-надзорная деятельность государства и ее виды.
2. Ответственность за противодействие осуществлению государственного контроля (надзора)
3. Направления цифровизации в системе государственного контроля и надзора.
4. Понятие и виды государственного контроля и надзора в сфере культуры в Российской Федерации.
5. Понятие и виды государственного контроля и надзора в сфере образования в Российской Федерации.
6. Понятие и виды государственного контроля и надзора в сфере здравоохранения в Российской Федерации.
7. Контроль и надзор в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
8. Виды государственного контроля и надзора в сфере образования: основные характеристики и критерии.
9. Риски и угрозы, сопровождающие государственный контроль и надзор
10. Генеральная прокуратура Российской Федерации: понятие, задачи, структура.
11. Задачи, стоящие перед органами прокуратуры. Государственные программы: понятие, содержание, цели и роль в достижении национальных целей развития России.
12. Основные направления прокурорского надзора: понятие, содержание.
13. Прокуратура в структуре государственных органов Российской Федерации.
14. Взаимодействие органов прокуратуры и Счетной палаты РФ в рамках контрольно-надзорных мероприятий.
15. Административный надзор и административная реформа.
16. Роль государства в современном административном надзоре.
17. Принципы и признаки административного надзора в РФ.
18. Понятие и признаки административно-надзорной деятельности в РФ.
19. Понятие бюджетного нарушения его субъекты и объекты.
20. Бюджетное законодательство, меры ответственности за его нарушение
21. Бюджетный контроль: понятие, принципы и необходимость в противодействии финансово-экономическим нарушениям в секторе государственного управления.
22. Понятие бюджетного мониторинга и органы, его осуществляющие.
23. Ответственность за нарушение целей и условий использования бюджетных субсидий.
24. Понятие коррупции, ее финансовые последствия для экономики государства
25. Предупреждение и профилактика нарушений в финансово-бюджетной сфере

Задания к зачету:

1. Проведите обзор контрольно-надзорной практики, мероприятия которой позволили выявить нецелевое использование бюджетных средств (Статья 306.4. Бюджетного кодекса РФ). Обзор необходимо произвести за 2 года, отразив основные причины выявляемых нарушений, результаты разрешения споров сторон, в случае рассмотрения дела в суде. Сформулируйте выводы, на основе анализа представленных фактических данных.
2. Проведите обзор контрольно-надзорной практики, мероприятия которой позволили выявить нецелевое расходование бюджетных средств (Статья 285.1. Уголовного кодекса РФ). Обзор необходимо произвести за 2 года, отразив основные причины выявляемых нарушений, результаты разрешения споров сторон, в случае рассмотрения дела в суде. Сформулируйте выводы, на основе анализа представленных фактических данных.

3. Проведите обзор контрольно-надзорной практики, мероприятия которой позволили выявить невозврат/несвоевременный возврат бюджетного кредита (Статья 306.5. Бюджетного кодекса РФ). Обзор необходимо произвести за 2 года, отразив основные причины выявляемых нарушений, результаты разрешения споров сторон, в случае рассмотрения дела в суде. Сформулируйте выводы, на основе анализа представленных фактических данных.
4. Проведите обзор контрольно-надзорной практики, мероприятия которой позволили выявить неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом (Статья 306.6. Бюджетного кодекса РФ). Обзор необходимо произвести за 2 года, отразив основные причины выявляемых нарушений, результаты разрешения споров сторон, в случае рассмотрения дела в суде. Сформулируйте выводы, на основе анализа представленных фактических данных.
5. Проведите обзор контрольно-надзорной практики, мероприятия которой позволили выявить нарушение условий предоставления бюджетного кредита (Статья 306.7. Бюджетного кодекса РФ). Обзор необходимо произвести за 2 года, отразив основные причины выявляемых нарушений, результаты разрешения споров сторон, в случае рассмотрения дела в суде. Сформулируйте выводы, на основе анализа представленных фактических данных.
6. Проведите обзор контрольно-надзорной практики, мероприятия которой позволили выявить злоупотребления в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд (Статья 200.4. Уголовного кодекса РФ). Обзор необходимо произвести за 2 года, отразив основные причины выявляемых нарушений, результаты разрешения споров сторон, в случае рассмотрения дела в суде. Сформулируйте выводы, на основе анализа представленных фактических данных.

Критерии оценивания:

оценка «зачтено» (50-100 баллов)	изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой и базами данных; полностью или практически полностью решил задание к зачету
оценка «незачтено» (0-49 баллов)	ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы»; задание к зачету не решено

Вопросы для опроса

1. Сущность и значение контроля в современных условиях. Основные цели и задачи контроля.
2. Основные функции государственного финансового контроля.
3. Государственный финансовый контроль как часть российской правовой системы.
4. Соотношении понятий "государственный контроль" и "государственный надзор" в законодательстве Российской Федерации.
5. Контроль и надзор как функции государства.
6. Государственный контроль и надзор в сфере охраны здоровья населения.
7. Виды государственного контроля и надзора в сфере образования: основные характеристики и критерии
8. Место прокуратуры в системе законодательной, исполнительной и судебной власти.
9. Полномочия прокуратуры по осуществлению общего надзора.
10. Понятие и система функций органов прокуратуры.

11. Понятие способов и методов прокурорского надзора.
12. Понятие, виды и общая характеристика прокурорских проверок
13. Виды административного надзора в РФ.
14. Понятие и виды административно-надзорных производств.
15. Административные регламенты как правовые источники реализации административно-надзорной деятельности.
16. Соотношение понятий административный надзор и контроль.
17. Органы исполнительной власти, уполномоченные осуществлять административный надзор.
18. Понятие нарушений бюджетного законодательства.
19. Ответственность главных администраторов бюджетных средств как участников бюджетного процесса.
20. Понятие бюджетного контроля, его принципы.

Критерии оценивания:

Максимальное количество баллов - 30

18-20 баллов	изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;
12-17 баллов	наличие твердых и достаточно полных знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с целями обучения, правильные действия по применению знаний на практике, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;
1-11 баллов	наличие твердых знаний в объеме пройденного курса в соответствии с целями обучения, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний на практике;
0 баллов	обучающийся не смог ответить на устные вопросы, ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы».

Темы научных докладов

1. Коррупция в государственных и муниципальных учреждениях и меры противодействия.
2. Повышение эффективности бюджетных расходов государственных и муниципальных учреждений и способы достижения.
3. Актуальные проблемы государственного контроля (надзора)
4. Оценка и совершенствование результативности государственного контроля и надзора
5. Соотношение прокурорского надзора и ведомственного контроля.
6. Приоритетные направления прокурорского надзора.
7. Прокурорский надзор и контроль счетной палаты: проблемы и пути решения
8. Административный надзор как функция публичного управления.
9. Система органов исполнительной власти, осуществляющих административный надзор.
10. Основные проблемы административного надзора в условиях административной реформы
11. Роль административного надзора в модернизации государственного управления.

12. Основные направления совершенствования законодательства в области применения мер административной ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

13. Проблемы реализации ответственности за нарушение бюджетного законодательства бюджетный контроль как способ обеспечения функционирования института ответственности за нарушение бюджетного законодательства: правовые проблемы.

14. Проблемы легализации доходов, полученных в результате нецелевого использования бюджетных средств в Российской Федерации.

15. Финансовые санкции за нарушения финансового законодательства.

16. Административная ответственность за нарушения законодательства о государственных закупках: пути законодательного совершенствования

17. Административная ответственность за нецелевое использование бюджетных средств.

18. Бюджетный мониторинг и его роль в обеспечении прозрачности государственных финансов ответственность за нарушения российского законодательства в сфере государственных закупок.

19. Антикоррупционное регулирование закупок для государственных и муниципальных нужд анализ эффективности функционирования государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере.

20. Государственный контроль и надзор в сфере экономики в условиях ее цифровизации: направления трансформации.

21. Контрольно-надзорная деятельность в регионах: промежуточные итоги реформы.

22. Цифровизация контроля как гарантия прав граждан и организаций при его осуществлении.

23. Роль органов государственного финансового контроля в противодействии коррупции в секторе государственного управления

24. Типичные нарушения, выявляемые в ходе внутреннего финансового аудита бюджетных учреждений

Критерии оценивания:

Максимальное количество баллов - 40

25-30 баллов	работа сдана в указанные сроки, обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, раскрыта тема научного доклада, представлена презентация по теме доклада; ключевые положения научного доклада опубликованы
16-24 баллов	обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, представлена презентация по теме доклада, ключевые положения научного доклада опубликованы
1-15 баллов	основные требования к научному докладу выполнены, но при этом допущены недочеты, например: имеются неточности в изложении материала, отсутствует логическая последовательность в суждениях, объем доклада выдержан более чем на 50%, имеются упущения в оформлении, представлена презентация по теме доклада;
0 баллов	тема не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы, допущены грубейшие ошибки в оформлении работы

Кейс-задания

1. По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности колледжу, являющемуся автономным учреждением, было вменено нецелевое использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание госуслуг. Так, часть средств была использована на оплату труда (с учетом страховых взносов) работникам столовой, осуществляющих приносящую доход деятельность. Предписанием контрольного органа образовательному учреждению предложено восстановить в доход бюджета субъекта РФ сумму средств, использованных не по целевому назначению. Образовательное учреждение, посчитав, что в данной части указанное предписание

нарушает его права и законные интересы и не соответствует нормам действующего законодательства, обратился в суд.

Используя положения Закона № 273-ФЗ, Бюджетного кодекса РФ проведите разбор сложившейся ситуации.

2. На основании распоряжения правительства субъекта РФ и администрации одного из муниципальных районов были подписаны соглашения, определяющие порядок взаимодействия сторон в целях реализации Закона № 185-ФЗ по предоставлению из республиканского бюджета субсидий местным бюджетам на строительство жилья для граждан, проживающих в аварийном жилом фонде. На основании приказа министерства финансов субъекта РФ была проведена выездная проверка законности и результативности использования средств республиканского бюджета, в ходе которой было выявлено нецелевое использование бюджетных средств. Уполномоченный орган установил, что администрация дважды оплатила одни и те же выполненные по муниципальным контрактам строительные работы, а также оплатила работы, фактически не выполненные по этим контрактам, и работы, цена которых была явно завышена. Администрация района с выводами контрольного органа не согласилась, и спор продолжился в суде.

Используя положения Закона № 44-ФЗ, Гражданского кодекса РФ проведите разбор сложившейся ситуации.

3. Администрация одного из городов Амурской области обратилась в суд для признания незаконным и отмене акта по результатам контрольного мероприятия по проверке целевого использования средств областного бюджета, выделенных на финансовое обеспечение государственных полномочий по компенсации выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготных тарифов для населения, бюджету муниципального образования. В акте проверки отмечено, что администрацией в пользу теплоснабжающих организаций в проверяемый период перечислялись субсидии, исчисленные исходя из завышенных объемов услуг по теплоснабжению, что расценено как нецелевое использование бюджетных средств.

Используя положения Закона Амурской области от 24.12.2012 № 131-ОЗ, проведите разбор сложившейся ситуации.

4. В ходе проверки ТФОМС государственного автономного учреждения здравоохранения было выявлено нецелевое использование средств ОМС, израсходованных на проведение капитального ремонта кровли здания, не включенных в структуру тарифа на оплату медицинской помощи, оказываемой по территориальной программе ОМС в проверяемый период. Медицинское учреждение с данной классификацией не согласно, считает, что выполненные работы являются работами, относимыми к текущему ремонту здания, поскольку выполнено 7,8% кровельного покрытия объекта, а с учетом частичного финансирования из средств ОМС на средства ОМС по данному контракту отремонтировано 3,8% кровельного покрытия.

Используя положения Гражданского кодекса РФ проведите разбор сложившейся ситуации.

Критерии оценки:

Максимальное количество баллов - 30

25-30 баллов	выставляется, если обучающийся демонстрирует глубокие знания учебного материала по теме кейса; показывает полное усвоение взаимосвязи основных понятий, используемых в работе; правильно использует профессиональную терминологию; правильно осуществил подбор исходного материала для заполнения таблиц, составил графики и диаграммы, проследил закономерность развития процессов; соблюдает точность и краткость при указании данных в таблицах или графиках/диаграммах; работа выполнялась самостоятельно.
16-24 балла	выставляется, если обучающийся показал достаточно хорошее знание учебного материала по теме кейса; показывает достаточное усвоение взаимосвязи основных понятий, используемых в работе; в основном правильно использует профессиональную терминологию; в целом правильно или с незначительными недочетами осуществил подбор исходного материала для заполнения таблицы для заполнения таблиц, составил графики и диаграммы, проследил

	закономерность развития процессов; преимущественно соблюдает точность и краткость при указании данных в таблице или схеме; в схеме имеется логическая последовательность или допущены незначительные недочеты в ее определении; работа выполнялась в основном самостоятельно.
1-15 баллов	выставляется, если обучающийся слабо освоил учебный материал по теме работы; слабо показывает усвоение взаимосвязи основных понятий, используемых в работе; не всегда правильно использует профессиональную терминологию; смог выполнить верно только часть пунктов задания или допустил в выполнении всех пунктов задания отдельные существенные ошибки; таблицы, графики, диаграммы выполнены лишь частично правильно; работа выполнялась недостаточно самостоятельно.
0 баллов	выставляется обучающемуся, если он имеет существенные пробелы в знаниях основного учебного материала по теме кейса; не показывает усвоение взаимосвязи основных понятий, используемых в работе; неправильно использует профессиональную терминологию; полностью не выполнил пункты задания или выполнил небольшую часть пунктов задания с существенными ошибками; неверно составил таблицу или график; работа выполнялась несамостоятельно.

3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедуры оценивания включают в себя текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Текущий контроль успеваемости проводится с использованием оценочных средств, представленных в п. 2 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения студентов до промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет проводится по окончании теоретического обучения до начала экзаменационной сессии. Зачет проводится в устном виде. Объявление результатов производится в день зачета. Результаты аттестации заносятся в зачетную ведомость и зачетную книжку студента. Студенты, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику сессии, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебным планом предусмотрены следующие виды занятий:

- лекционные занятия;
- практические занятия.

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания обучающихся, полученные на лекциях, развиваются навыки организации мероприятий контрольно-надзорной деятельности в противодействии финансово-экономическим нарушениям в государственных и муниципальных учреждениях; навыки выработки предложений по стратегии развития системы внутреннего контроля в государственных и муниципальных учреждениях по итогам проведения контрольно-надзорных мероприятий.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

- изучить рекомендованную учебную литературу;
- подготовить ответы на все вопросы по изучаемой теме;
- письменно решить домашнее задание, рекомендованные преподавателем при изучении каждой темы.

По согласованию с преподавателем студент может подготовить научный доклад. В процессе подготовки к практическим занятиям студенты могут воспользоваться консультациями преподавателя.

Вопросы, не рассмотренные на лекциях и практических занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы. Контроль самостоятельной работы студентов над учебной программой курса осуществляется в ходе занятий методом устного опроса. В ходе самостоятельной работы каждый студент обязан прочитать основную и по возможности дополнительную литературу по изучаемой теме, дополнить конспекты лекций недостающим материалом, выписками из рекомендованных первоисточников. Выделить непонятные термины, найти их значение в энциклопедических словарях.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронно-библиотечными системами. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе университетской библиотеки или воспользоваться читальными залами.

Методические рекомендации по подготовке и написанию научных докладов

Научный доклад – это самостоятельная научно-практическая работа, являющаяся формой самоконтроля усвоения курса и представляет собой краткое изложение в письменной форме содержания научного труда по определенной теме, возможно выходящего за рамки учебной программы, а также изложение книги, статьи, исследования. Научный доклад является самостоятельным исследованием, ее отличает четкость построения; логическая последовательность изложения материала, убедительность аргументации; краткость и точность формулировок, исключающие возможность субъективного и неоднозначного толкования; конкретность изложения результатов работы.

Выполнение научного доклада направлено на достижение следующих целей:

- усвоение студентами дополнительного материала по учебной дисциплине и повышение уровня владения существующим понятийным и терминологическим аппаратом;
- укрепление навыков самостоятельной работы студентов;
- формирование общекультурных и профессиональных компетенций у студентов;
- повышение уровня языковой грамотности (включая способность использовать функциональный стиль научного изложения).

В процессе подготовки научного доклада, как правило, формируются такие навыки как:

- умение выделить проблему и определить методы ее решения;
- владение методикой исследования, обобщения, анализа и логического изложения материала;
- способность самостоятельно решать поставленные задачи.

В работе обязательно необходимо осветить не только точку зрения авторов, используемых статей, но и собственное аргументированное мнение, а также наличие презентации (с использованием Microsoft Office).

Общие требования к оформлению текста предусматривают, что работа брошюруется в папку формата А4.

Научный доклад представляют к защите только в отпечатанном на компьютере виде. Текст

располагается на одной стороне белой бумаги формата А4 (210x290 мм) через полтора интервала на компьютере. Абзац печатается с отступом в 5 знаков (10-15 мм), используется шрифт – Times New Roman, размер - 14. Необходимо соблюдать следующие **поля: левое - 30 мм, правое - 10 мм, верхнее и нижнее - 20 мм.**

Каждая страница должна иметь порядковый номер, который ставится арабскими цифрами посередине страницы в верхней части листа без каких-либо дополнительных знаков. Нумерация страниц носит сквозной характер.

Научный доклад открывается **титульным листом. Титульный лист считается первым, хотя и не нумеруется.**

Далее следует **содержание** (лист с содержанием подлежит нумерации), которое включает в себя наименование ее разделов. Против каждого раздела в правой стороне листа указывается номер страницы, с которой начинается данная часть работы. Над цифрами слово «страница» или «стр.» **не** ставится.

Каждый раздел научного доклада следует начинать с нового листа (страницы).

Важное значение при написании работы уделяется систематизации и классификации собранного материала, изложению и аргументации собственных выводов. Материал в тексте необходимо располагать в хронологической последовательности, раскрывая основное содержание того или иного вопроса. Особый интерес вызывают работы, имеющие острый, проблемный характер, содержащие определенную, четко выраженную позицию, идею автора, которую он проводит последовательно на протяжении всего исследования.

В научном докладе могут быть использованы таблицы, иллюстрации (схемы, диаграммы, графики) и математические формулы.

Защита подготовленного выступления должна происходить публично и длиться не более 7-10 минут.