

Форма оценочного материала для промежуточной аттестации

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Финансовый контроль, 7 семестр

Код, направление подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность (профиль)	Финансы и кредит
Форма обучения	Очная
Кафедра-разработчик	Финансов, денежного обращения и кредита
Выпускающая кафедра	Финансов, денежного обращения и кредита

Типовые вопросы (задания) для контрольной работы:

1. Дайте определение следующим терминам: финансы, наблюдение, финансово-правовая санкция, аудит.
2. Назовите предпосылки зарождения финансового контроля.
3. В чем заключается взаимосвязь контроля и управления?
4. Представьте схематично место финансового контроля в финансовой системе России.
5. Кратко охарактеризуйте компетенцию ЦБ РФ в сфере валютного контроля.
6. Какие меры могут быть применены к нарушителям бюджетного законодательства РФ?
7. Назовите общие и отличительные черты внутреннего и внешнего контроля.
8. Что из перечисленного не относится к организационно-правовым формам валютного контроля?
 - а) банковский валютный контроль;
 - б) правительственный валютный контроль;
 - в) таможенный валютный контроль;
 - г) предварительный валютный контроль.
9. Внутрихозяйственный аудиторский контроль осуществляется в интересах:
 - а) исполнительного органа организации;
 - б) внешних пользователей бухгалтерской отчетности организации;
 - в) собственников организации.
10. Рассчитайте значения коэффициентов ликвидности организации и оцените их уровень, если денежные средства составляют 100 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения – 200 тыс. руб., дебиторская задолженность – 250 тыс. руб., запасы – 300 тыс. руб., текущие пассивы – 400 тыс. руб. Сделайте выводы и сформулируйте предложения по улучшению текущего состояния.

Типовые вопросы к зачету:

1. Зарождение и становление финансового контроля как фактора выживания в условиях ограниченности ресурсов.
2. История развития государственного финансового контроля.
3. Возникновение и эволюция независимого контроля (аудита).
4. Становление и развитие внутрихозяйственного финансового контроля.
5. Роль финансового контроля в финансах и финансовой системе.
6. Понятие, функции и роль финансового контроля. Модели финансового контроля.
7. Структура и содержание системы финансового контроля.
8. Классификация финансового контроля по формам и видам.
9. Организация финансового контроля: принципы, методы и этапы.
10. Органы, осуществляющие государственный финансовый контроль, их функции, права и обязанности.
11. Органы, осуществляющие негосударственный финансовый контроль, их функции, права и обязанности.
12. Организация государственного и муниципального финансового контроля: содержание, правовые основы и особенности.
13. Особенности бюджетного контроля в РФ: субъекты, виды, формы и методы.
14. Нарушения бюджетного законодательства и меры ответственности за них.
15. Особенности организации и проведения налогового контроля в РФ.
16. Налоговая проверки: камеральная налоговая проверка, выездная налоговая проверка.
17. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
18. Валютный контроль: понятие, значение, направления. Валютные ограничения.
19. Контроль за организацией наличного и безналичного денежного обращения в РФ.
20. Банк России как орган банковского регулирования и банковского надзора.
21. Финансовый контроль за деятельностью финансово-кредитных организаций в РФ. Санкции в отношении кредитных организаций.
22. Роль бухгалтерского учета в системе финансового контроля.
23. Финансовый анализ как неотъемлемый элемент внутрихозяйственного финансового контроля.
24. Содержание, значение и классификация информационной базы внутрихозяйственного финансового контроля.
25. Независимый финансовый контроль, его разновидности.
26. Аудиторский финансовый контроль: понятие, значение, объекты, субъекты.
27. Виды аудита и аудиторских проверок.
28. Управление и контроль за аудиторской деятельностью. Правовые основы аудиторской проверки и регламентация аудиторских проверок.
29. «Теневая» финансовая система в структуре мировых экономических процессов.
30. Способы легализации незаконных доходов. Особенности использования небанковского финансового сектора.

31. Современные подходы к квалификации преступлений в кредитно-финансовой сфере.
32. Международное сотрудничество в противодействии финансовых преступлений: значение, инструменты и институты.
33. Опыт функционирования систем международного и национального финансового контроля.