

УТВЕРЖДАЮ  
Проректор по УМР

\_\_\_\_\_ Е.В. Коновалова

15 июня 2023 г., протокол УМС №5

**МОДУЛЬ ДИСЦИПЛИН ПРОФИЛЬНОЙ  
НАПРАВЛЕННОСТИ**  
**Финансовый контроль**  
рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Финансов, денежного обращения и кредита**

Учебный план g380408-Фик-23-1.rlx  
38.04.08 Финансы и кредит  
Направленность (профиль): Финансы и кредит

Квалификация **Магистр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 144  
в том числе:  
аудиторные занятия 48  
самостоятельная работа 60  
часов на контроль 36

Виды контроля в семестрах:  
экзамены 2

**Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	2 (1.2)		Итого	
	уп	рп		
Неделя	17 2/6			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	16	16	16	16
Практические	32	32	32	32
Итого ауд.	48	48	48	48
Контактная работа	48	48	48	48
Сам. работа	60	60	60	60
Часы на контроль	36	36	36	36
Итого	144	144	144	144

Программу составил(и):

*к.э.н., доцент, Киященко Т.П.;*

*Старший преподаватель, Дорожкин П.В.*

Рабочая программа дисциплины

**Финансовый контроль**

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 991)

составлена на основании учебного плана:

38.04.08 Финансы и кредит

Направленность (профиль): Финансы и кредит

утвержденного учебно-методическим советом вуза от 15.06.2023 протокол № 5.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

**Финансов, денежного обращения и кредита**

Зав. кафедрой д.э.н., профессор Каратаев Алексей Сергеевич

**1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

1.1	развить способности выявлять и предотвращать риски коррупционных правонарушений, а также совершенствовать нормативно-правовую базу по предотвращению рисков коррупционных правонарушений в организации; проводить внутренние расследования в деятельности организаций; а также выявлять сомнительные операции и операции, подлежащие обязательному контролю в качестве основного элемента ПОД/ФТ.
-----	---

**2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП**

Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.01
<b>2.1</b>	<b>Требования к предварительной подготовке обучающегося:</b>
2.1.1	Математическое обеспечение финансовых решений
<b>2.2</b>	<b>Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:</b>
2.2.1	Основы финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ
2.2.2	Современные инструменты управления финансами коммерческого предприятия
2.2.3	Современные инструменты управления финансами бюджетного учреждения
2.2.4	Производственная практика, научно-исследовательская работа
2.2.5	Судебная финансово-экономическая экспертиза
2.2.6	Производственная практика, преддипломная практика

**3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**ПК-3.2: Идентифицирует и минимизирует коррупционные риски в деятельности организации**

**ПК-2.1: Применяет на практике базовые экономические, финансовые принципы и методы финансового анализа**

**ПК-1.2: Выявляет бизнес-процессы в организации и операции, нехарактерные для обычных операций и сделок**

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен**

<b>3.1</b>	<b>Знать:</b>
3.1.1	классификацию рисков в деятельности организации;
3.1.2	базовые экономические, финансовые принципы и методы финансового анализа;
3.1.3	основы бизнес-процессов в организации.
<b>3.2</b>	<b>Уметь:</b>
3.2.1	идентифицировать и минимизировать коррупционные риски в деятельности организации;
3.2.2	применять на практике базовые экономические, финансовые принципы и методы финансового анализа;
3.2.3	выявлять бизнес-процессы в организации и операции, нехарактерные для обычных операций и сделок.
<b>3.3</b>	<b>Владеть:</b>
3.3.1	навыками идентификации и минимизации коррупционных рисков в деятельности организации;
3.3.2	навыками применения базовых экономических, финансовых принципов и методов финансового анализа;
3.3.3	навыками выявления бизнес-процессов в организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок.

**4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Примечание
	Раздел 1. История финансового контроля					

1.1	История финансового контроля /Лек/	2	1	ПК-2.1	Л1.1 Л1.2 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
1.2	История финансового контроля /Пр/	2	5	ПК-2.1	Л1.1 Л1.2 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
1.3	История финансового контроля /Ср/	2	8	ПК-2.1	Л1.1 Л1.2 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
<b>Раздел 2. Основы финансового контроля</b>						
2.1	Основы финансового контроля /Лек/	2	1	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
2.2	Основы финансового контроля /Пр/	2	5	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	

2.3	Основы финансового контроля /Ср/	2	10	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
<b>Раздел 3. Субъекты финансового контроля</b>						
3.1	Субъекты финансового контроля /Лек/	2	4	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
3.2	Субъекты финансового контроля /Пр/	2	4	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
3.3	Субъекты финансового контроля /Ср/	2	10	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
<b>Раздел 4. Характеристика типов, видов и форм организации финансового контроля</b>						
4.1	Характеристика типов, видов и форм организации финансового контроля /Лек/	2	4	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	

4.2	Характеристика типов, видов и форм организации финансового контроля /Пр/	2	6	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
4.3	Характеристика типов, видов и форм организации финансового контроля /Ср/	2	10	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
<b>Раздел 5. Методы финансового контроля</b>						
5.1	Методы финансового контроля /Лек/	2	2	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
5.2	Методы финансового контроля /Пр/	2	6	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
5.3	Методы финансового контроля /Ср/	2	13	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
<b>Раздел 6. Особенности организации внутреннего контроля</b>						

6.1	Особенности организации внутреннего контроля /Лек/	2	4	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
6.2	Особенности организации внутреннего контроля /Пр/	2	6	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
6.3	Особенности организации внутреннего контроля /Ср/	2	9	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
6.4	/Контр.раб./	2	0	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15	
6.5	/Экзамен/	2	36	ПК-1.2 ПК-2.1 ПК-3.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	

## 5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

### 5.1. Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации

Представлены отдельным документом

### 5.2. Оценочные материалы для диагностического тестирования

Представлены отдельным документом

<b>6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
<b>6.1. Рекомендуемая литература</b>				
<b>6.1.1. Основная литература</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Овчарова Е. В.	Финансовый контроль в Российской Федерации: Учебное пособие	Электронный ресурс	1
Л1.2	Сергеев Л. И.	Государственный аудит: Учебник для вузов	Электронный ресурс	1
Л1.3	Королева М. Л.	Государственный и муниципальный финансовый контроль: учебно-методическое пособие для студентов вузов направления подготовки 38.03.01 «экономика»	Электронный ресурс	1
Л1.4	Щегорцов, В. А., Таран, В. А., Щегорцов, В. А.	Мировая экономика. Мировая финансовая система. Международный финансовый контроль: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям 060600 «мировая экономика» и 060400 «финансы и кредит»	Электронный ресурс	1
<b>6.1.2. Дополнительная литература</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Андреева Л.В., Бекниязова Г.У.	Учет, анализ и аудит показателей, обеспечивающих экономическую безопасность хозяйствующих субъектов: ВО - Бакалавриат	Электронный ресурс	1
Л2.2	Борисова, Н. М., Цветова, Г. В.	Контроль и ревизия: учебное пособие	Электронный ресурс	1
Л2.3	Штефан М. А., Замотаева О. А., Максимова Н. В., Шурыгин А. В.	Аудит в 2 ч. Часть 2: Учебник и практикум для вузов	Электронный ресурс	1
Л2.4	Штефан М. А., Замотаева О. А., Максимова Н. В., Шурыгин А. В.	Аудит в 2 ч. Часть 1: Учебник и практикум для вузов	Электронный ресурс	1
<b>6.1.3. Методические разработки</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л3.1	Борисова, Н. М., Цветова, Г. В.	Контроль и ревизия: практикум	Электронный ресурс	1

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
ЛЗ.2	Дорожкин П. В.	Финансовый контроль: методические рекомендации и задания для практических занятий и контрольных работ	Электронный ресурс	1
ЛЗ.3	Завьялова, Л. В.	Финансовый контроль: практикум	Электронный ресурс	1

### 6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Библиотека экономической и деловой литературы, <a href="http://www.ec-lit.agava.ru">http://www.ec-lit.agava.ru</a>
Э2	Бюджет, <a href="http://bujet.ru">http://bujet.ru</a>
Э3	Бюро экономического анализа, <a href="http://www.beafnd.org/ru">http://www.beafnd.org/ru</a>
Э4	Вопросы экономики, <a href="http://www.vopreco.ru/index.htm">http://www.vopreco.ru/index.htm</a>
Э5	Единый портал бюджетной системы РФ, <a href="http://budget.gov.ru">http://budget.gov.ru</a>
Э6	Корпоративные финансы, <a href="http://cfjournal.hse.ru">http://cfjournal.hse.ru</a>
Э7	Корпоративные финансы, <a href="http://cfjournal.hse.ru">http://cfjournal.hse.ru</a>
Э8	Министерство финансов РФ, <a href="http://www.minfin.ru">http://www.minfin.ru</a>
Э9	Мир энциклопедий, <a href="http://www.encyclopedia.ru">http://www.encyclopedia.ru</a>
Э10	Официальный сайт Банка России, <a href="http://www.cbr.ru">http://www.cbr.ru</a>
Э11	Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики РФ, <a href="http://www.gks.ru/wps/portal">http://www.gks.ru/wps/portal</a>
Э12	Российская государственная библиотека (РГБ), <a href="http://www.rsl.ru">http://www.rsl.ru</a>
Э13	Российский экономический интернет-журнал, <a href="http://www.e-rej.ru">http://www.e-rej.ru</a>
Э14	Сайт «Персональные страницы экономистов» - База данных домашних страниц ученых-экономистов всего мира, <a href="http://www.argmax.com/ewwp_search.php">http://www.argmax.com/ewwp_search.php</a>
Э15	Счетная палата РФ, <a href="http://www.ach.gov.ru/ru">http://www.ach.gov.ru/ru</a>
Э16	Управление экономическими системами, <a href="http://www.uecs.ru">http://www.uecs.ru</a>
Э17	Федеральная налоговая служба РФ, <a href="http://www.nalog.ru">http://www.nalog.ru</a>
Э18	Федеральное казначейство РФ, <a href="http://www.roskazna.ru">http://www.roskazna.ru</a>
Э19	Центр экономических и финансовых исследований и разработок в РФ (ЦЭФИР), <a href="http://www.cefir.ru">http://www.cefir.ru</a>
Э20	Центральный экономико-математический институт, <a href="http://www.cemi.rssi.ru">http://www.cemi.rssi.ru</a>
Э21	Эксперт, <a href="http://www.expert.ru">http://www.expert.ru</a>

### 6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.1.1	Пакет прикладных программ Microsoft Office,
6.3.1.2	Операционная система Windows

### 6.3.2 Перечень информационных справочных систем

6.3.2.1	Справочная правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] – Режим доступа: <a href="http://www.consultant.ru">www.consultant.ru</a> .
6.3.2.2	Справочная правовая система «Гарант» [Электронный ресурс] – Режим доступа: <a href="http://www.garant.ru">www.garant.ru</a> .

## 7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (лабораторных занятий), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащена: комплект специализированной учебной мебели, маркерная (меловая) доска, комплект переносного мультимедийного оборудования - компьютер, проектор, проекционный экран, компьютеры с возможностью выхода в Интернет и доступом в электронную информационно-образовательную среду. Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную среду организации.
-----	---