

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Институт государственной службы и управления
Кафедра государственного и муниципального управления

УТВЕРЖДЕНА

решением кафедры государственного и
муниципального управления

Протокол от «28» июня 2017 г. № 9

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.ДВ.5.2 Эффективность государственного и муниципального контроля

по направлению подготовки

38.04.04 Государственное и муниципальное управление

(код и наименование направления подготовки (специальности))

Система государственного и муниципального управления

направленность (профиль/специализация)

магистр

квалификация

очная, очно-заочная, заочная

формы обучения

Год набора - 2016

Москва, 2017 г.

Автор—составитель:

кандидат юридических наук, доцент кафедры правового регулирования экономики и финансов Прокошин М.С.

Заведующий кафедрой:

Профессор с возложением обязанностей заведующего кафедрой государственного и муниципального управления, доктор юридических наук, доцент Ботнев В.К.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....	6
3. Содержание и структура дисциплины	7
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине	10
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	18
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	20
6.1. Основная литература	20
6.2. Дополнительная литература	20
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы	20
6.4. Нормативные правовые документы	21
6.5. Интернет-ресурсы	21
6.6. Иные источники	23
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы	24

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.5.2 Эффективность государственного и муниципального контроля _обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-18	владением методами и специализированными средствами для аналитической работы и научных исследований	ПК-18.2	Способность применять методы и специализированные средства для аналитической работы и научных исследований, в том числе в системе государственного и муниципального контроля
ДПК-3	владеть навыками регламентации государственных и муниципальных услуг в системе государственного и муниципального управления	ДПК-3.2	Владение навыками регламентации государственных и муниципальных услуг и осуществления эффективного государственного (муниципального) контроля в установленной сфере деятельности.

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)/ трудовые или профессиональные действия	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
---	--------------------------------	---------------------

использование методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований	ПК-18.2	<p>на уровне знаний:</p> <p>категорий и понятий: методы научного исследования, специализированные средства; общеизвестных методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований;</p> <p>основные подходы к оценке методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований.</p> <p>на уровне умений:</p> <p>выбирать подходящие методы и специализированные средства для аналитической работы и научных исследований с учётом целей и задач;</p> <p>применять методы и специализированные средства для аналитической работы и научных исследований.</p> <p>на уровне навыков:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выбор методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований - оценка методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований; -сбора информации для оценки методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований с учетом поставленных целей и задач.
владеть навыками регламентации государственных и муниципальных услуг в системе государственного и муниципального управления	ДПК-3.2	<p>на уровне знаний: в области федерального законодательства и подзаконных актов, регулирующих предоставление государственных и муниципальных услуг физическим и юридическим лицам; в области современных тенденций организации предоставления государственных и муниципальных услуг физическим и юридическим лицам; по применению основных подходов к оценке эффективности деятельности государственных и муниципальных учреждений.</p> <p>на уровне умений: по применению методов</p>

		<p>анализа, организации и планирования в области государственного и муниципального управления; по планированию мероприятия органа публичной власти в концепции с общей стратегией развития государства; по использованию различных источников информации для проведения анализа показателей деятельности государственных и муниципальных учреждений.</p>
		<p>на уровне навыков: по применению методов анализа, организации и планирования в области государственного и муниципального управления; по планированию мероприятия органа публичной власти в концепции с общей стратегией развития государства; по использованию различных источников информации для проведения анализа показателей деятельности государственных и муниципальных учреждений.</p>

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Объем дисциплины

По очной форме обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем – 36, из них, лекции - 8, практические занятия – 28 , на самостоятельную работу обучающихся – 72.

По очно-заочной форме обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем – 18, из них, лекции - 4, практические занятия – 14 , на самостоятельную работу обучающихся – 90.

По заочной форме обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем – 16, из них, лекции - 4, практические занятия – 12 , на самостоятельную работу обучающихся – 88, контроль - 4.

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.ДВ.5.2 «Эффективность государственного и муниципального контроля» предусмотрена в 3 семестре.

Дисциплина Б1.В.ДВ.5.2 «Эффективность государственного и муниципального контроля» относится к числу дисциплин по выбору программы Блока 1. «Дисциплины (модули)».

В содержательном плане дисциплина Б1.В.ДВ.5.2 «Эффективность государственного и муниципального контроля» опирается на освоение обучающимися Б1.В.ОД.3 «Антикоррупционная политика государства» (2 семестр), Б1.Б.4 «Правовое обеспечение

государственного и муниципального управления» (1 семестр), Б1.В.ДВ.3.2 «Государственный и муниципальный финансовый контроль» (3 семестр).

Достижение планируемых результатов обучения служит основой для Б1.В.ОД.11 «Контроль и надзор в системе государственного и муниципального управления» (4 семестр).

Форма промежуточной аттестации – зачет.

3. Содержание и структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем (разделов)				Объем дисциплины (модуля), час.						Форма текущего контроля успеваемости и ⁴ , промежуточ ной аттестации
					Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
						Л	ЛР	ПЗ	КСР		
Очная форма обучения											
Тема 1	Понятие государственного и муниципального контроля, его виды. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля				27	2		6		19	О,
Тема 2	Эффективный контроль и надзор в финансово-бюджетной сфере				27	2		6		19	О, КР
Тема 3	Эффективный контроль в сфере налогов и сборов.				27	2		6		19	О,
Тема 4	Эффективный валютный контроль				27	2		6		19	О,
						О,КР,Р					
Промежуточная аттестация					зачет						
Всего:					108	8		28		72	
Очно-заочная форма обучения											
Тема 1	Понятие государственного и муниципального контроля, его виды. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля				27	2		4		21	О,
Тема 2	Эффективный контроль и надзор в финансово-бюджетной сфере				27	2		4		21	О,КР

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины (модуля), час.						Форма текущего контроля успеваемости и ⁴ , промежуточ ной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л	ЛР	ПЗ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 3	Эффективный контроль в сфере налогов и сборов.	29	2		6		21	О,
Тема 4	Эффективный валютный контроль	27	2		4		21	О,
Промежуточная аттестация		зачет						
Всего		108	8		18		84	
Заочная форма обучения								
Тема 1	Понятие государственного и муниципального контроля, его виды. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля	26	2		2		22	О,
Тема 2	Эффективный контроль и надзор в финансово- бюджетной сфере	26	2		2		22	О,КР
Тема 3	Эффективный контроль в сфере налогов и сборов.	26			4		22	О,
Тема 4	Эффективный валютный контроль	26			4		22	О,
Промежуточная аттестация		форма	зачет		зачет			
		4						
Всего		108	4		12		88	

Примечание:

* – формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), реферат (Р)

** - формы промежуточной аттестации: зачет с оценкой (ЗаО).

Содержание дисциплины

Понятие государственного и муниципального контроля, его виды. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля.

Понятие государственного и муниципального контроля. Контроль Президента РФ. Контроль органов законодательной власти. Контроль органов исполнительной власти. Контроль органов судебной власти. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Порядок организации и проведения проверок юридических лиц, индивидуальных предпринимателей органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля; Порядок взаимодействия органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, при организации и проведении проверок. Права и обязанности органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, их должностных лиц при проведении проверок. Права и обязанности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля, меры по защите их прав и законных интересов. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля. Контроль за осуществлением иностранных инвестиций; государственный контроль за экономической концентрацией; таможенный контроль; контроль за уплатой страховых взносов в государственные внебюджетные фонды; контроль на финансовых рынках; банковский надзор; страховой надзор; надзор в национальной платежной системе;

Контроль и надзор в финансово-бюджетной сфере

Система финансового контроля. Внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль. Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль. Ведомственный внутренний финансовый контроль и аудит. Внутренний контроль в организации госсектора. Контрольно-ревизионные органы, осуществляющих функции и полномочия учредителей. Внутренний контроль в организации госсектора. Контрольно-ревизионные органы, осуществляющих функции и полномочия учредителей . Понятие финансовых и бюджетных нарушений. Методы оценки эффективности использования бюджетных средств. Практика контрольно-ревизионной работы по оценке эффективности использования бюджетных средств и имущества. Нецелевое использование бюджетных средств и имущества. Судебная практика. Бюджетная, административная и уголовная ответственность за бюджетные нарушения

Эффективный контроль в сфере налогов и сборов.

Противоправные налоговые схемы и эффективные методы их выявления. Ответственность возникающая по результатам контрольных мероприятий в сфере налогов и сборов. Эффективная реализация мероприятий налогового контроля. Повышение эффективности контроля в сфере налогообложения и противодействие налоговым преступлениям и незаконным финансовым операциям. Вопросы взаимодействия ФНС РФ, СК РФ, МВД РФ. Повышение эффективности организации расследования налоговых преступлений. Применение уголовно-правового инструментария при расследовании налоговых преступлений: допрос, осмотр, выемка, очная ставка. Эффективное проведение судебных экспертиз. Эффективное участие органов внутренних дел в налоговых проверках.

Эффективный валютный контроль

Вопросы валютного контроля. Налоговый или валютный резидент: разница понятий. Методика расследования незаконного вывода денежных средств за рубеж. Ответственность резидента. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций. Ответственность за нарушение валютного законодательства, установленная УК РФ.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.5.2 Эффективность государственного и муниципального контроля используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Тема и/или раздел		Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1.	Понятие государственного и муниципального контроля, его виды. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля	О,
Тема 2.	Эффективный контроль и надзор в финансово-бюджетной сфере	О, Кр
Тема 3.	Эффективный контроль в сфере налогов и сборов.	О,
Тема 4.	Эффективный валютный контроль	О,

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета в устной форме по вопросам и защиты аналитической записки.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.

Преподаватель оценивает уровень подготовленности обучающихся к занятию по следующим показателям:

- устные ответы на вопросы преподавателя по теме занятия,
- выступление с докладами по вопросам к опросам,
- участие в обсуждении докладов.

Критерии оценивания доклада:

- степень усвоения понятий и категорий по теме;
- умение работать с документальными и литературными источниками;
- грамотность изложения материала;
- самостоятельность работы, наличие собственной обоснованной позиции.

Оценка знаний, умений, навыков проводится на основе балльно-рейтинговой системы 70% из 100% (70 баллов из 100) - вклад по результатам посещаемости занятий, активности на занятиях, выступления с докладами, участия в обсуждениях докладов

других обучающихся, ответов на вопросы преподавателя в ходе занятия, защита реферата.

Детализация баллов и критерии оценки текущего контроля успеваемости утверждается на заседании кафедры.

Вопросы для подготовки к опросам:

1. Понятие государственного и муниципального контроля.
2. Контроль Президента РФ. Контроль органов законодательной власти. Контроль органов исполнительной власти. Контроль органов судебной власти.
3. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля.
4. Порядок организации и проведения проверок юридических лиц, индивидуальных предпринимателей органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля;
5. Порядок взаимодействия органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, при организации и проведении проверок.
6. Права и обязанности органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, их должностных лиц при проведении проверок.
7. Права и обязанности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля, меры по защите их прав и законных интересов.
8. Повышение эффективности реализации государственного и муниципального контроля.
9. Контроль за осуществлением иностранных инвестиций;
10. государственный контроль за экономической концентрацией;
11. таможенный контроль;
12. контроль за уплатой страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
13. контроль на финансовых рынках;
14. банковский надзор;
15. страховой надзор;
16. надзор в национальной платежной системе;
17. Система финансового контроля.
18. Внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль.
19. Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль.
20. Ведомственный внутренний финансовый контроль и аудит.
21. Внутренний контроль в организации госсектора.
22. Контрольно-ревизионные органы, осуществляющих функции и полномочия учредителей.
23. Методы оценки эффективности использования бюджетных средств.
24. Повышение эффективности контроля в сфере налогообложения и противодействие налоговым преступлениям и незаконным финансовым операциям.
25. Повышение эффективности организации расследования налоговых преступлений.
26. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.
27. Ответственность резидента
28. Налоговый или валютный резидент: разница понятий.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания

компетенций с учетом этапа их формирования

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-18	владением методами и специализированными средствами для аналитической работы и научных исследований	ПК-18.2	Способность применять методы и специализированные средства для аналитической работы и научных исследований, в том числе в системе государственного и муниципального контроля
ДПК-3	владеть навыками регламентации государственных и муниципальных услуг в системе государственного и муниципального управления	ДПК-3.2	Владение навыками регламентации государственных и муниципальных услуг и осуществления эффективного государственного (муниципального) контроля в установленной сфере деятельности.

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
---------------------------	-----------------------	---------------------

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
ПК-18.2	Применение методов и специализированных средств для аналитической работы и научных исследований в различных сферах	Применяет методы и специализированные средства для аналитической работы и научных исследований, в том числе в системе государственного и муниципального контроля

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
ДПК-3.2	<p>Определены эмпирические знания при проведении исследований, связанных с особенностями организации предоставления государственных и муниципальных услуг</p> <p>Осуществлена эффективная регламентация государственных и муниципальных услуг</p> <p>Разработана программа исследований по совершенствованию общих требований к использованию информационно-телекоммуникационных технологий при оказании государственных и муниципальных услуг физическим и юридическим лицам.</p> <p>Проведён анализ информационной базы, а также структурных элементов ведения реестров государственных и муниципальных услуг в электронной форме.</p> <p>Осуществлен эффективный государственный (муниципальный) контроль, в том числе за сферой предоставления государственных и муниципальных услуг</p>	<p>Опирается на эмпирические знания при проведении исследований, связанных с особенностями регламентации предоставления государственных и муниципальных услуг</p> <p>Осуществляет эффективную регламентации государственных и муниципальных услуг</p> <p>Разрабатывает программу исследований по совершенствованию общих требований к использованию информационно-телекоммуникационных технологий при оказании государственных и муниципальных услуг физическим и юридическим лицам.</p> <p>Вычленяет и анализирует информационную базу, а также структурные элементы ведения реестров государственных и муниципальных услуг в электронной форме.</p> <p>Осуществляет эффективный государственный (муниципальный) контроль, в том числе за сферой предоставления государственных и муниципальных услуг.</p>

4.3.2 Типовые оценочные средства

Вопросы к зачету

1. Понятие государственного и муниципального контроля.
2. Виды ответственности, возникающей по результатам контрольных мероприятий.
3. Характеристика Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля" от 26.12.2008 N 294-ФЗ .
4. Меры направленные на повышение эффективности государственного и муниципального контроля.
5. Виды государственного и муниципального контроля.
6. Порядок организации и проведения проверок юридических лиц, индивидуальных предпринимателей органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля.
7. Понятие и виды бюджетных нарушений.
8. Методы оценки эффективности использования бюджетных средств.
9. Практика контрольно-ревизионной работы по оценке эффективности использования бюджетных средств и имущества. Анализ судебно-арбитражной практики.
10. Нецелевое использование бюджетных средств и имущества. Анализ судебно-арбитражной практики.
11. Бюджетная, административная и уголовная ответственность за бюджетные нарушения.
12. Понятие государственного (муниципального) финансового контроля.
13. Внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль.
14. Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль (аудит).
15. Внутренний (ведомственный) финансовый контроль и аудит.
16. Контроль органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя.
17. Внутренний контроль в учреждениях.
18. Реализация материалов контрольных мероприятий.
19. Эффективное противодействие незаконному возмещению НДС.
20. Эффективный контроль за реализацией правовых механизмов, предусмотренных законодательством РФ о закупках.
21. Эффективный контроль за правоммерностью совершения учреждениями крупных сделок и сделок с заинтересованностью.
22. Особенности контроля за совершением крупных сделок бюджетными и автономными учреждениями.
23. Особенности контроля за совершением сделок с заинтересованностью бюджетными учреждениями.
24. Особенности контроля за совершением сделок с заинтересованностью автономными учреждениями.
25. Эффективный валютный контроль.
26. Валютное резидентство и налоговое резидентство: разница понятий.
27. Эффективный судебный контроль.
28. Повышение эффективности выявления нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.
29. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.

30. Методика расследования незаконного вывода денежных средств за рубеж.
31. Противоправные налоговые схемы и эффективные методы их выявления.
32. Ответственность возникающая по результатам контрольных мероприятий в сфере налогов и сборов.
33. Повышение эффективности контроля в сфере налогообложения и противодействие налоговым преступлениям и незаконным финансовым операциям.
34. Вопросы взаимодействия ФНС РФ, СК РФ, МВД РФ.
35. Повышение эффективности организации расследования налоговых преступлений.
36. Применение уголовно-правового инструментария при расследовании налоговых преступлений: допрос, осмотр, выемка, очная ставка.
37. Эффективное проведение судебных экспертиз.
38. Эффективное участие органов внутренних дел в налоговых проверках.
39. Тенденции развития государственного финансового контроля.
40. Эффективный государственный контроль в сфере налогов и сборов.
41. Контроль за возмещением, причиненного нарушениями ущерба публично-правовому образованию.
42. Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания. Повышение эффективности оценки целевого характера расходов.

Темы для защиты аналитической записки.

- 1) контроль за осуществлением иностранных инвестиций;
- 2) государственный контроль за экономической концентрацией;
- 3) контроль и надзор в финансово-бюджетной сфере;
- 4) налоговый контроль;
- 5) валютный контроль;
- 6) таможенный контроль;
- 7) государственный портовый контроль;
- 8) контроль за уплатой страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- 9) контроль на финансовых рынках;
- 10) банковский надзор;
- 11) страховой надзор;
- 12) надзор в национальной платежной системе;
- 13) государственный контроль за осуществлением клиринговой деятельности;
- 13.1) государственный контроль за осуществлением деятельности по проведению организованных торгов;
- 14) контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
- 15) контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- 16) пограничный, санитарно-карантинный, ветеринарный, карантинный фитосанитарный и транспортный контроль в пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации;

17) контроль за соблюдением требований законодательства об антитеррористической защищенности объектов;

17.1) федеральный государственный контроль (надзор) за обеспечением безопасности объектов топливно-энергетического комплекса;

18) контроль за деятельностью организаторов распространения информации в сети "Интернет", связанной с хранением информации о фактах приема, передачи, доставки и (или) обработки голосовой информации, письменного текста, изображений, звуков или иных электронных сообщений пользователей сети "Интернет" и информации об этих пользователях;

19) контроль за соблюдением требований в связи с распространением информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

20) государственный контроль и надзор за обработкой персональных данных;

21) государственный контроль при ввозе в Российскую Федерацию из государств, не входящих в Евразийский экономический союз, и вывозе из Российской Федерации в государства, не входящие в Евразийский экономический союз, драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы.

Шкала оценивания.

Выполнение всех заданий текущего контроля является обязательным для всех обучающихся. Обучающиеся, не выполнившие в полном объеме все эти задания, не допускаются к сдаче зачета.

Оценка знаний, умений, навыков проводится на основе бально-рейтинговой системы: 20% из 100% (или 20 баллов из 100) - вклад в итоговую оценку по результатам экзамена; 20% из 100% (или 20 баллов из 100) - вклад по результатам написания контрольной работы; 20% из 100% (или 20 баллов из 100) - вклад по результатам участия в практических занятиях и выполнения лабораторных работ; 20% из 100 (или 20 баллов из 100) - вклад по результатам тестирования.

Шкала перевода оценки из многобалльной системы в пятибалльную:

- обучающемуся выставляется оценка «не зачтено», если обучающийся набрал менее 50 баллов,
- оценка «зачтено» выставляется при условии, если обучающийся набрал от 50 до 100 баллов;
- 100 баллов выставляется при условии выполнения всех требований, а также при обязательном проявлении творческого отношения к предмету, умении находить оригинальные, не содержащиеся в учебниках ответы, умении работать с источниками, которые содержатся дополнительной литературе к курсу, умении соединять знания, полученные в данном курсе со знаниями других дисциплин.

К сдаче зачета допускаются студенты, набравшие не менее 50 баллов по итогам текущей аттестации. Оценка промежуточной аттестации по дисциплине проставляется в приложение к диплому.

4.4. Методические материалы

Устный опрос является одним из основных способов проверки усвоения знаний обучающимися. Развернутый ответ студента должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на определенную тему, показывать его умение

применять определения, правила в конкретных случаях. Основные критерии оценки устного ответа: правильность ответа по содержанию; полнота и глубина ответа; логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией); использование дополнительного материала.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические указания по самостоятельной подготовки к занятиям лекционного, практического (семинарского) типа:

Подготовка к занятиям должна носить систематический характер. Это позволит обучающемуся в полном объеме выполнить все требования преподавателя. Обучающимся рекомендуется изучать как основную, так и дополнительную литературу, а также знакомиться с Интернет-источниками (список приведен в рабочей программе по дисциплине).

Вопросы для самостоятельной подготовки (самопроверки):

1. Нецелевое использование бюджетных средств и имущества. Судебная практика. Бюджетная, административная и уголовная ответственность за бюджетные нарушения
2. Контрольно-ревизионные органы, осуществляющих функции и полномочия учредителей.
3. Внутренний контроль в организации госсектора.
4. Контрольно-ревизионные органы, осуществляющих функции и полномочия учредителей .
5. Понятие финансовых и бюджетных нарушений.
6. Ответственность за нарушение валютного законодательства, установленная УК РФ.
7. Эффективное проведение судебных экспертиз. Эффективное участие органов внутренних дел в налоговых проверках.
8. Характеристика типов контрольной деятельности.
9. Классификация и характеристика способов контроля.
10. Классификация и характеристика форм контроля.
11. Взаимосвязь видов, форм, методов, способов контроля.
12. Стадии организации контрольной деятельности.
13. Стадии проведения контрольного мероприятия.

Методические указания по подготовке к опросу

Подготовка обучающихся к опросу предполагает изучение в соответствии тематикой дисциплины основной/ дополнительной литературы, нормативных документов, интернет-ресурсов.

Обзор периодической литературы и профессиональных изданий

Результатам обзора периодической литературы является библиографический список.

Библиографический список — обязательный элемент любой научной работы — реферата, курсовой, дипломной работы, диссертации, монографии, обзора, научного отчета. Список включает литературу, используемую при подготовке текста: цитируемую,

упоминаемую, а также имеющую непосредственное отношение к исследуемой теме. Большое значение имеет правильное библиографическое описание документов и рациональный порядок расположения их в списке.

Библиографический список, по сути, представляет собой упорядоченные библиографические описания работ, выполненные в соответствии с государственными стандартами. Для составления библиографического списка используется краткое библиографическое описание, состоящее только из обязательных элементов.

Методические рекомендации по выполнению контрольной работы:

Контрольная работа - это содержательное, самостоятельное, выполненное под руководством преподавателя поисковое исследование. Она является важной составляющей в овладении методологии и методики функционально-стоимостного анализа системы и технологии управления персоналом.

Целью подготовки контрольной работы является оценка уровня овладения студентом теоретико-методологическими основами дисциплины, выявление степени умения излагать концептуальное видение проблемы. Задачи, которые ставятся непосредственно перед студентами при подготовке контрольной работы, включают:

- изучение литературы, справочных и научных источников, включая зарубежные, по теме исследования;
- самостоятельный анализ основных концепций по изучаемой проблеме, выдвигающихся отечественными и зарубежными специалистами;
- уточнение основных понятий, определение объекта и предмета исследования;
- резюмирование предварительно полученных выводов в целях дальнейшей их разработки в дипломной работе.

Студент уточняет круг вопросов, подлежащих изучению и экспериментальной проверке в форме прикладного исследования; составляет план исследования; определяет структуру работы, форму прикладного исследования, сроки выполнения работы по этапам; определяет необходимую литературу и другие материалы, в т. ч. статистические источники, и т. п.

Структура контрольной работы должна способствовать раскрытию избранной темы и ее составных элементов:

- Во введении должно быть указано: актуальность выбранной темы, ее значимость, цели и задачи, которые ставит перед собой студент, методы достижения поставленных цели и задач, обзор библиографии по теме работы.
- Основная часть работы должна содержать не менее двух глав, разбитых на параграфы. Деление параграфов на подпараграфы нецелесообразно. Названия параграфов не должны повторять название темы контрольной работы. В конце каждого параграфа и каждой главы делается небольшой вывод. Все части должны быть изложены в строгой логической последовательности и взаимосвязи. Текст целесообразно иллюстрировать схемами, таблицами, диаграммами, графиками, рисунками и т. д.
- В заключении должно быть указано: основные выводы, сделанные в результате исследования, наиболее проблемные вопросы практики функционально-стоимостного анализа системы и технологии управления персоналом.
- Список использованной литературы должен содержать не менее 10-20 названий, включая нормативно-правовые акты.

Текст контрольной работы должен продемонстрировать знание студентом основной литературы по данной теме, умение выделить проблему и определить методы ее решения, умение последовательно изложить существо рассматриваемых вопросов, приемлемый уровень языковой грамотности, включая владение функциональным стилем научного изложения.

Объем контрольной работы должен составлять 15-20 страниц печатного текста. В

указанный объем не включаются приложения, которые сшиваются вместе с работой.

Работа имеет титульный лист, структурный план и соответствующее оформление. В работе используется сплошная нумерация страниц. Второй страницей является содержание работы. На титульном листе номер страницы не проставляется. Введение, каждая глава, заключение, а также список использованных источников начинаются с новой страницы.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература

1. Барциц, И. Н. Финансовое право : учебник / Барциц, Игорь Нязбеевич, Петрова, Галина Всеволодовна ; РАГС при Президенте РФ. - М. : Изд-во РАГС, 2010. - 419 с. - (Учебники РАГС при Президенте РФ). - Библиогр. в конце глав. - ISBN 978-5-7729-0383-4.
2. Финансовый контроль и организация контрольной деятельности // Савоскина, Е.В. / Savoskina, E.V.; Куканова, Н.В. / Kukanova, N.V.. In: В мире научных открытий. 2015 (5.4):1330-1347; Общество с ограниченной ответственностью Научно-инновационный центр База данных: {ELibrary.RU}
3. Контроль, финансовый контроль и аудит как неотъемлемые элементы обеспечения экономической безопасности Страны // Маргиев, Заурбек Валикоевич: Вестник Московского университета МВД России. 2015 (2):236-241; Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования "Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации им. В.Я. Кикотя" База данных: {ELibrary.RU}
4. Государственный финансовый контроль и аудит: ретроспективный анализ и вектор развития // Широбоков, В.Г. / Shirobokov, V.G.; Литвинов, Д.Н. / Litvinov, D.N.. In: Международный бухгалтерский учет. 2015 (28):40-53; Общество с ограниченной ответственностью Издательский дом Финансы и кредит База данных: {ELibrary.RU}
5. Государственный финансовый контроль и уголовная ответственность // Селивановская, Юлия Игоревна / Selivanovskaya, Yu.I.. In: Вестник экономики, права и социологии. 2015 (2):143-146; Общество с ограниченной ответственностью Информационно-аналитический центр Эксперт База данных: {ELibrary.RU}
6. Внешний финансовый контроль в ходе антикризисных мероприятий // Сергиенко, Артем Сергеевич / Sergienko, Artem Sergeevich.: Управление мегаполисом. 2015 (5):132-139; Общество с ограниченной ответственностью Научно-издательская компания Контент-Пресс База данных: {ELibrary.RU}
7. Бюджетное право : учебное пособие : допущено УМО по образованию по специальности "Юриспруденция" / Т. М. Бялкина [и др.] ; под ред. М. В. Карасевой. - М. : Эксмо, 2010. - 318, [2] с. - Библиогр. в подстрочных примечаниях. - ISBN 978-5-699-35423-

6.2. Дополнительная литература

1. Внешний и внутренний финансовый контроль за деятельностью образовательных учреждений города Москвы // Руденко, Андрей Джоржевич / Roudenko, A.G.. In: Потенциал современной науки. 2015 (8):86-90; Общество с ограниченной ответственностью "Максимал информационные технологии" База данных: {ELibrary.RU}

2. Система внутреннего контроля в организации // Мешкова, Галина Владимировна / Meshkova, G.V.: Потенциал современной науки. 2016 (2):73-77; Общество с ограниченной ответственностью "Максимал информационные технологии" База данных: {ELibrary.RU}
3. Финансовый контроль в России: некоторые проблемы международно-правового регулирования // Иринкова Ирина Михайловна; Хзмалян Оганес Арменович. Russia, Europe: ООО «Олимп», 2015. База данных: {BASE}
4. Внутренний финансовый контроль как обязательное условие эффективности деятельности корпорации // Кучерова, Е.; Останина, Е.; Тюленева, Т.; Черепанова, Н.. Russia, Europe: Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Кузбасский государственный технический университет», 2015. База данных: {BASE}
5. Внешний финансовый контроль в контексте риск-ориентированного подхода // Сергиенко, Артем Сергеевич / Sergienko, Artem S.. In: Бизнес в законе. Экономико-юридический журнал. 2016 (1):131-135; Общество с ограниченной ответственностью Издательский дом Юр-БАК База данных: {ELibrary.RU}
6. System of public internal financial control in the republic of macedonia-achievements and improvements. By: MITEVSKI, MITE. Economic Development / Ekonomiski Razvoj. Jun2016, Vol. 18 Issue 1/2, p245-259. 15p. База данных: {Business Source Complete}.
7. Method and apparatus for managing financial control validation processes By: Haldeman, Lance; Kolatac, Margie; Mendez, Lisette. US Patent: 8,868,456. Filed: March 18, 2005. Issued: October 21, 2014. База данных: {USPTO Patent Grants}
8. Tax control - prevention and control of tax evasion. By: Ioan, Pop. Annals of the University of Oradea, Economic Science Series. 2011, Vol. 20 Issue 2, p375-380. 6p. База данных: {Business Source Complete}
9. Косаренко, Н. Н. Государственный контроль в системе управления : монография / Косаренко, Николай Николаевич, Хутинаев, Игорь Дадагкаевич. - М. : НИПКЦ Восход-А, 2009. - 191, [1] с. - Библиогр.: с. 189-191. - ISBN 978-5-93055-147-1.

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Арсламбекова А.З. Проблемы применения ответственности за нарушение бюджетного законодательства // Право и политика. – 2015. № 9.С.113.
2. Данилевский Ю.А., Овсянников Л.М. Государство и финансовый контроль – М., 2013.
3. Чернявский В.С. Государственный финансовый контроль: проблемы эффективности. // Право и политика – 2015.
4. Дворецкий В.Р., Межуева Т.Н., Либерман К.А., Долгополов О.И., Феоктистов И.А., Филина Ф.Н.Постатейный комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации - М., ГроссМедиа, РОСБУХ. 2015. 1043 с.

6.4. Нормативные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации
5. Федеральный закон от 05.04.2013 N 41-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О Счетной палате Российской Федерации"

6. Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
7. Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "Об аудиторской деятельности" (с изм. и доп., вступ. в силу с 02.10.2016)
8. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансовом терроризме» от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ
9. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 23.05.2016) "О бухгалтерском учете"
10. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О валютном регулировании и валютном контроле"
11. Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"
12. Федеральный закон от 27 октября 2015 г. № 291-ФЗ "О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и Федеральный закон "О Счетной палате Российской Федерации"
13. Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований"
14. Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"
15. Федеральный закон от 03.11.2006 N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях"
16. Федеральный закон от 08.05.2010 N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений"
17. Федеральный закон «О государственной гражданской службе Российской Федерации» от 27 июля 2004 г.
18. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества от 27 ноября 2009 г. N 17).
19. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть 1 и 2.
20. Федеральный закон от 2 октября 2007 г. N 229-ФЗ "Об исполнительном производстве".
21. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. N 395-I "О банках и банковской деятельности".
22. Федеральный закон от 3 июля 2016 г. N 250-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с передачей налоговым органам полномочий по администрированию страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование".
23. Федеральный закон от 3 июля 2016 г. N 243-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с передачей налоговым органам полномочий по администрированию страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование".
24. Указ Президента Российской Федерации «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти» от 9 марта 2004 г.
19. Постановление Правительства Российской Федерации «О мерах по укреплению финансовой дисциплины» от 12 мая 1998 г.
25. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 N 1092 Правила осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере,
26. Постановление Правительства РФ от 02.08.2010 N 588 Порядок разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Российской Федерации
27. Постановление Правительства РФ от 17.03.2014 N193. "Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального

бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита"

28. Распоряжение Правительства РФ от 10 февраля 2014 г. N 162-р О плане мероприятий ("дорожной карте") "Совершенствование налогового администрирования"

29. Постановление Правительства РФ от 15 апреля 2014 г. N 320 "Об утверждении государственной программы Российской Федерации "Управление государственными финансами и регулирование финансовых рынков" Основное мероприятие 5.2 "Совершенствование налогового администрирования"

30. Стандарт финансового контроля СФК 104 "Проведение аудита эффективности использования государственных средств", утвержден решением Коллегии Счетной палаты РФ от 9 июня 2009 г., протокол N 31К

31. Стандарт СФК 103 "Проведение финансового аудита", утв. Коллегией Счетной палаты РФ (протокол от 09.11.2012 N 48К)

32. Регламент Счетной палаты Российской Федерации, утвержденный постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 28.10.2013 N 7ПК.

33. Приказ Минфина России от 25.12.2008 N 146н "Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля"

34. Приказ Минфина России от 13.04.2009 N 34н "Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств федерального бюджета"

6.5. Интернет-ресурсы

<http://ks.rfnet.ru> – Решения Конституционного Суда Российской Федерации.

<http://www.allpravo.ru> – электронная библиотека юридической литературы: практические пособия, статьи, учебные пособия, классические и современные монографии.

<http://www.auditorium.ru> – гуманитарная библиотека, раздел «Право»: статьи, учебные пособия.

<http://www.customs.ru> – официальный сайт Федеральной таможенной службы.

<http://www.duma.ru> – Досье законопроектов.

<http://www.fas.gov.ru> – Федеральная антимонопольная служба.

<http://www.garant.ru>, [consultant.ru](http://www.consultant.ru) – Комментарии к Налоговому кодексу РФ.

<http://www.government.ru> – официальный сайт Правительства Российской Федерации.

<http://www.gumer.info> – библиотека, раздел «Правоведение. Юриспруденция»: книги и статьи.

<http://www.law.edu.ru> – федеральный правовой портал «Юридическая Россия».

<http://www.minfin.ru> – официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.

<http://www.nalog.ru> – официальный сайт Федеральной налоговой службы.

<http://www.pravo.eup.ru> – «Юридическая электронная библиотека».

www.nnir.ru / - Российская национальная библиотека

www.nns.ru / -Национальная электронная библиотека

www.rsi.ru / - Российская государственная библиотека

4www.rbs.ru / - Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг»

www.aport.ru / - Поисковая система

www.rambler.ru / - Поисковая система

www.yandex.ru / - Поисковая система
 http://www.consultant.ru/ - Консультант плюс
 http://www.garant.ru/ - Гарант

6.6. Иные источники

1. Черникова Е.В. Некоторые вопросы развития общего налогового права Польши и Российской Федерации / Черникова Е.В., Юрович Р. // Современное право. . 2014 № 1.,
2. Черникова Е.В. Правовые стимулы в налоговом праве Российской Федерации (финансово-правовой аспект) / Черникова Е.В., Пономарев А.В., Высоцкая О.С.. 2014 -144 с.
3. Алпатов Ю.Ф. Повышение эффективности контрольной работы // Налоговый вестник. – 2015. № 5. с.3.
4. Агапцов С.А. Государственный финансовый контроль и бюджетная политика российского государства. – М., 2015.
5. Прокошин М.С. Злоупотребление правом в форме получения необоснованной налоговой выгоды: опыт Европейского союза // Журнал «Известия Юго-Западного государственного университета». 2015 № 1, -159 с.
6. Прокошин М.С. Пути повышения эффективности налогового администрирования // Издательство «Проспект». 2014
7. Институт налоговой ответственности (финансово-правовая оценка развития в российской правоприменительной практике) / Прокошин М.С., Черникова Е.В., Горош Ю. // Издательский дом ВГУ. 2014 № 4
8. Бровкина Н.Д. Основы финансового контроля: учеб. пособие М.: Магистр. 2011. 384 с.

7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для проведения занятий по дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение: учебные аудитории для проведения лекций и практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, для самостоятельной работы: читальные залы библиотеки.

Программное обеспечение: Microsoft Windows 10 LTSC 1607, Microsoft Office Professional 2016.

Информационные справочные системы: Научная библиотека РАНХиГС. URL: <http://lib.ranepa.ru/>; Научная электронная библиотека eLibrary.ru. URL: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>; Национальная электронная библиотека. URL: www.nns.ru; Российская государственная библиотека. URL: www.rsl.ru; Российская национальная библиотека. URL: www.nnir.ru; Электронная библиотека Grebennikon. URL: <http://grebennikon.ru/>; Электронно-библиотечная система Издательства «Лань». URL: <http://e.lanbook.com>; Электронно-библиотечная система ЮПАЙТ. URL: <http://www.biblio-online.ru/>.