

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
 Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
 высшего образования  
 «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»

УТВЕРЖДАЮ  
 Проректор по учебной работе

\_\_\_\_\_ С.Т. Князев  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ 2017 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА МОДУЛЯ**  
 Экспертиза в области финансово-экономической деятельности

<b>Перечень сведений о рабочей программе модуля</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово-экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование – специалитет</i>	
<b>ФГОС</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. № 20</b>

Екатеринбург, 2017

Программа модуля составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Савченко Н.Л.	канд. экон. наук	доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Савченко Н.Л.

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

**Руководитель образовательной программы (ОП), для которой реализуется модуль**

И.А. Майбуров

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МОДУЛЯ ЭКСПЕРТИЗА В ОБЛАСТИ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Объем модуля, 20 з.е.

1.2. **Аннотация содержания модуля.** Модуль по выбору студента. Необходимость изучения модуля обусловлена тем, что на практике существует определенный разрыв в области экономических и правовых знаний. Выводы, сформулированные по результатам различных видов финансовых и экономических экспертиз, являются основой для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности. Содержание данного модуля охватывает вопросы изучения финансово-хозяйственной деятельности организаций различных сфер, определения их финансового состояния, соблюдения законодательных актов, регулирующих их финансовые отношения с государственным бюджетом (начисление и уплата налогов и сборов), выполнения договорных (кредитных) обязательств, распределения и выплаты дивидендов, операций с ценными бумагами, инвестициями и т.п. Студенты получают профессиональные компетенции и навыки, необходимые для проведения экспертных оценок в области финансов.

## 2. СТРУКТУРА МОДУЛЯ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ ПО ДИСЦИПЛИНАМ

Наименования дисциплин с указанием, к какой части образовательной программы они относятся: базовой (Б), вариативной – по выбору вуза (ВВ), вариативной - по выбору студента (ВС).	Семестр изучения	Объем времени, отведенный на освоение дисциплин модуля							
		Аудиторные занятия, час.				Самостоятельная работа, включая все виды текущей аттестации, час.	Промежуточная аттестация (зачет, экзамен), час.	Всего по дисциплине	
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Всего			Час.	Зач. ед.
<i>(ВС) Банкротство юридических и физических лиц</i>	7		34	-	34	34	зачет,4	72	2
<i>(ВС) Государственный аудит</i>	6	17	17	-	34	34	зачет,4	72	2
<i>(ВС) Налоговая экспертиза</i>	7	17	34	-	51	53	зачет,4	108	3
<i>(ВС) Типологии совершения финансовых преступлений</i>	9	17	17	-	34	34	зачет,4	72	2
<i>(ВС) Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций (предприятий)</i>	9	17	34	-	51	89	зачет,4	144	4
<i>(ВС) Финансово-экономическая экспертиза инвестиционных проектов</i>	5	17	34		51	89	зачет,4	144	4
<i>(ВС) Экспертиза финансово-кредитных операций</i>	8	17	34	-	51	53	зачет,4	108	3
<b>Всего на освоение модуля</b>		102	204	-	306	386	28	720	20

### 3. ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИН В МОДУЛЕ

3.1.	<b>Пререквизиты и постреквизиты в модуле</b>	<i>Финансово-экономическая экспертиза инвестиционных проектов Государственный аудит Банкротство юридических и физических лиц Экспертиза финансово-кредитных операций Типологии совершения финансовых преступлений</i>
3.2.	<b>Кореквизиты</b>	<i>Банкротство юридических и физических лиц - Налоговая экспертиза Типологии совершения финансовых преступлений - Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций (предприятий)</i>

#### 4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ МОДУЛЯ

##### 4.1. Планируемые результаты освоения модуля и составляющие их компетенции

Коды ОП, для которых реализуется модуль	Планируемые в ОХОП результаты обучения - РО, которые формируются при освоении модуля	Компетенции в соответствии с ФГОС ВО, а также дополнительные из ОХОП, формируемые при освоении модуля
1	2	3
38.05.01/ 02.01.	РО-01. Способность анализировать, интерпретировать и обобщать данные финансово-хозяйственного состояния субъектов экономики и территорий и их отчетность; оценивать возможные финансово-экономические риски и последствия хозяйственных решений в области финансово-экономической безопасности государства (региона) в соответствии с нормами морали, профессиональной этики, сформированной гражданской и мировоззренческой позиции	ПК-32 - способность проводить анализ и давать оценку возможных экономических рисков, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности; ПК-33 - способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности; ПК-34 - способность проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов;

1	2	3
38.05.01/ 02.01.	РО-03. Способность на основе современных методик анализа и использования различных инструментальных средств осуществлять методические и процессуальные действия при проведении всех видов экспертиз в области экономической безопасности	ПК-22 - способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; ПК-23 - способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;
38.05.01/ 02.01.	РО-ТОПІ <i>Способность проводить все виды судебных и несудебных экономических экспертиз, организовать их документальное и процессуальное сопровождение с целью оценки законности, правильности, эффективности и целесообразности действий субъекта</i>	ПСК-1 - способность проводить комплексный анализ экономического, бюджетного и налогового потенциала территории и формировать направления работ и программных мероприятий по нейтрализации основных угроз в данной сфере; ПСК-2 - способность правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности; ПСК-3 - способность организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз; ДПК-1 - способен проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию; ДПК-2 - способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности; ДПК-3 - способен анализировать и интерпретировать данные статистических, налоговых и финансовых органов с целью анализа, прогнозирования и планирования доходов бюджета, выявлять резервы роста доходной базы на региональном и местном уровне; ДПК-4 - способен осуществлять консультирование субъектов по вопросам правильности, эффективности, целесообразности и законности их финансово-хозяйственной деятельности.

#### 4.2. Распределение формирования компетенций по дисциплинам модуля

Дисциплины модуля		ПК-22	ПК-23	ПК-32	ПК-33	ПК-34	ПСК-1	ПСК-2	ПСК-3	ДПК-1	ДПК-2	ДПК-3	ДПК-4
1	<i>(ВС) Банкротство юридических и физических лиц</i>	*	*						*	*	*		
2	<i>(ВС) Государственный аудит</i>						*	*		*	*		
3	<i>(ВС) Налоговая экспертиза</i>	*	*					*	*	*	*		
4	<i>(ВС) Типологии совершения финансовых преступлений</i>	*	*					*	*	*			*
5	<i>(ВС) Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций (предприятий)</i>			*	*		*	*			*		*
6	<i>(ВС) Финансово-экономическая экспертиза инвестиционных проектов</i>					*		*	*		*		
7	<i>(ВС) Экспертиза финансово-кредитных операций</i>								*	*	*		*

## **5. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО МОДУЛЮ**

**5.1. Весовой коэффициент значимости промежуточной аттестации по модулю: не предусмотрено**

**5.2. Форма промежуточной аттестации по модулю:**

*Не предусмотрено*

**5.3. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по модулю (Приложение 1)**



**ПРИЛОЖЕНИЕ 1**

**к рабочей программе модуля Экспертиза в области финансово-экономической деятельности**

**5.3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО МОДУЛЮ**

**5.3.1. ОБЩИЕ КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО МОДУЛЮ**

Система критериев оценивания результатов обучения в рамках модуля опирается на три уровня освоения: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

### **5.3.2. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО МОДУЛЮ**

#### **5.3.2.1. Перечень примерных вопросов для интегрированного экзамена по модулю**

*Не предусмотрено.*

#### **5.3.2.2. Перечень примерных тем итоговых проектов по модулю.**

*Не предусмотрено.*

### **6. ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ МОДУЛЯ**

<b>Номер листа изменений</b>	<b>Номер протокола заседания проектной группы модуля</b>	<b>Дата заседания проектной группы модуля</b>	<b>Всего листов в документе</b>	<b>Подпись руководителя проектной группы модуля</b>

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ФИНАНСОВО - ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДИАГНОСТИКА И ОЦЕНКА КОРРУПЦИОННОЙ СОСТАВЛЯ-**  
**ЮЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ (ПРЕДПРИЯТИЙ)**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза	<b>Код модуля</b> 1129945
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП</b> 38.05.01/02.01.
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки</b> 38.05.01
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобр-науки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

№ п/п	ФИО	Ученая степень, ученое звание	Должность	Кафедра	Подпись
1	Ядренникова Е.В., Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук доцент, канд. экон. наук	Доцент Доцент	Финансового и налогового ме- неджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Высшая школа Экономики и менеджмента

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДИАГНОСТИКА И ОЦЕНКА КОРРУПЦИОННОЙ СОСТАВЛЯЮЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ (ПРЕДПРИЯТИЙ)**

## **1.1. Аннотация содержания дисциплины**

Дисциплина посвящена изучению научно-теоретических и практических аспектов финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия), а также оценке ее коррупционной составляющей. Рассматриваются основные элементы финансового анализа, приводятся экономические риски в контексте корпоративной безопасности, анализируются методики оценки бизнес-процессов с позиции коррупционных рисков.

*Целью* учебной дисциплины «Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций (предприятий)» является приобретение студентами теоретических знаний и практических навыков в области оценки коррупционных рисков при проведении финансово-экономической диагностики деятельности различных организаций (предприятий).

*Основные задачи дисциплины:*

- изучение основ финансового анализа организации (предприятия);
- рассмотрение и анализ показателей, лежащих в основе управления рисками в рамках экономической безопасности деятельности организации (предприятия);
- анализ законодательства РФ по предупреждению и противодействию коррупции;
- ознакомление с технологиями выявления коррупционных рисков и разработки специальных антикоррупционных процедур.

## **1.2. Язык реализации программы – русский**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПК-32 - способность проводить анализ и давать оценку возможных экономических рисков, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности;

ПК-33 - способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности;

ПСК-1 - способность проводить комплексный анализ экономического, бюджетного и налогового потенциала территории и формировать направления работ и программных мероприятий по нейтрализации основных угроз в данной сфере;

ПСК-2 - способность правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности;

ДПК-2: способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности;

ДПК-4: способен осуществлять консультирование субъектов по вопросам правильности, эффективности, целесообразности и законности их финансово-хозяйственной деятельности.

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- сущность и особенности финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия);
- основные этапы проведения финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия);
- нормативные документы в сфере предупреждения и противодействия коррупции;
- основные коррупционные риски.

Уметь:

- рассчитывать основные показатели финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия);
- применять законодательство в сфере предупреждения и противодействия коррупции;
- анализировать различные экономические риски, в том числе коррупционные риски.

Владеть:

- методикой финансово-экономического анализа деятельности организации (предприятия);
- методами определения коррупционных рисков.

*Объем дисциплины для очной формы обучения*

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	9
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	34	34	34
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>89</b>	<b>11,65</b>	<b>89</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	144	62,9	144
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	4	-	4

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
Р1	Основные этапы финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия)	Понятие финансово-экономической диагностики. Бухгалтерская отчетность организации (предприятия) – основа проведения финансово-экономической диагностики. Анализ имущественного положения организации. Общая оценка динамики и структуры статей бухгалтерского баланса. Вертикальный и горизонтальный анализ актива и пассива баланса. Аналитическая группировка статей актива и пассива баланса и балансовая модель. Анализ финансовых коэффициентов. Основные группы показателей финансового состояния. Анализ финансовой устойчивости, типы финансовой устойчивости. Анализ кредито- и платежеспособности организации (предприятия). Анализ ликвидности, коэффициенты ликвидности. Анализ платежеспособности.
Р2	Диагностика финансовых результатов деятельности организации (предприятия)	Анализ деловой активности (эффективности текущей деятельности) организации (предприятия). Показатели оборачиваемости. Сущность и виды прибыли: валовая прибыль, прибыль от продаж, прибыль до налогообложения, чистая прибыль. Факторный анализ прибыли от продаж (от реализации продукции). Показатели оценки рентабельности. Показатели оценки положения организации на рынке ценных бумаг (рыночной привлекательности). Определение рисков по основным финансово-экономическим показателям.
Р3	Политика экономической безопасности организации (предприятия)	Требования законодательства РФ по принятию предприятиями мер по предупреждению и противодействию коррупции. Риски аффилированности сотрудников предприятия с контрагентами. Информационно-аналитические способы выявления связей. Оценка надежности контрагентов, методы анализа надежности. Признаки опасности в деятельности организации. Применение метода Due Diligence при оценке компании. Методы оценки финансовой устойчивости контрагента. Коррупционные риски в договорной работе.
Р4	Антикоррупционная политика организации (предприятия)	Методики оценки бизнес-процессов с позиции коррупционных рисков. Составление карты коррупционных рисков в организации. Разработка и введение специальных антикоррупционных процедур. Примерный перечень антикоррупционных мер в организации. Комплаенс контроль сотрудников компании, занимающих должности с коррупционными рисками. Минимизация коррупционных рисков при осуществлении конкурсов, торгов и запросов котировок. Антикоррупционная экспертиза проектов гражданско-правовых договоров и локальных правовых актов организации. Взаимодействие организации с государственными, общественно-политическими и правоохранительными органами по вопросам профилактики и противодействия коррупции. Особенности создания и проведения антикоррупционной политики в различных видах бизнеса.

## 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

### 3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины

Раздел дисциплины		Аудиторные занятия (час.)			Самостоятельная работа: виды, количество и объемы мероприятий																																						
Код раздела, темы	Наименование раздела, темы	Всего по разделу, теме (час.)	Всего аудиторной работы (час.)	Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Всего самостоятельной работы студентов (час.)	Подготовка к аудиторным занятиям (час.)						Выполнение самостоятельных внеаудиторных работ (колич.)										Подготовка к контрольным мероприятиям текущей аттестации (колич.)			Подготовка к промежуточной аттестации по дисциплине (час.)	Подготовка в рамках дисциплины к промежуточной аттестации по модулю (час.)															
								Всего (час.)	Лекция	Практ., семинар, занятие	Лабораторное занятие	Н/и семинар, семинар-конференция, коллоквиум (магистратура)	Всего (час.)	Домашняя работа*	Графическая работа*	Реферат, эссе, творч. работа*	Проектная работа*	Расчетная работа, разработка программного продукта*	Расчетно-графическая работа*	Домашняя работа на иностр. языке*	Перевод инояз. литературы*	Курсовая работа*	Курсовой проект*	Всего (час.)	Контрольная работа*	Коллоквиум*																	
P1	Основные этапы финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия)	23	12	4	8		11	11	5	6																									0,0			Зачет	Экзамен				
P2	Диагностика финансовых результатов деятельности организации (предприятия)	65	17	5	12		48	12	5	7																	1								0,0								
P3	Политика экономической безопасности организации (предприятия)	23	10	4	6		13	11	5	6																									2	1							
P4	Антикоррупционная политика организации (предприятия)	29	12	4	8		17	11	5	6																																	
	<b>Всего (час), без учета промежуточной аттестации:</b>	<b>140</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>		<b>89</b>	<b>45</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>								
	<b>Всего по дисциплине (час.):</b>	<b>144</b>	<b>51</b>				<b>93</b>																																<b>В т.ч. промежуточная аттестация</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Суммарный объем в часах на мероприятие указывается в строке «Всего (час.) без учета промежуточной аттестации»



## 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 4.1. Лабораторные работы

*Не предусмотрено.*

### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1-4	Порядок проведения финансово-экономической диагностики деятельности организации (предприятия)	8
P2	5-10	Оценка финансовых результатов деятельности организации (предприятия)	12
P3	11-13	Анализ законодательства РФ по предупреждению и противодействию коррупции в организации (на предприятии)	6
P4	14-17	Оценка коррупционных рисков организации (предприятия)	8
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

#### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

1. Международные акты в сфере безопасности бизнеса и противодействия коррупции.
2. Международный опыт и корпоративные стандарты по защите компаний от экономических преступлений.
3. Международные акты по борьбе с мошенничеством (UK Bribery Act, Foreign Corrupt Practices Act, Закон Сарбейнза — Оксли).
4. Корпоративная безопасность как элемент риск-менеджмента. Составление карты экономических рисков.
5. Методика проведения аудита экономической безопасности предприятия.
6. Налоговые риски в договорной работе.
7. Коррупционные риски в договорной работе.
8. Методы анализа надежности контрагента.
9. Политика кадровой безопасности.
10. Политика информационной безопасности.
11. Основные нормы антикоррупционной хартии российского бизнеса и ее дорожная карта.

#### 4.3.2. Примерный перечень тем графических работ

*Не предусмотрено.*

#### 4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)

*Не предусмотрено.*

#### 4.3.4. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов

*Не предусмотрено.*

#### **4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**

*Не предусмотрено.*

#### **4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ**

*Не предусмотрено.*

#### **4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)**

Финансово-экономическая диагностика деятельности организации (предприятия). Расчет производится по данным бухгалтерской отчетности организации, полученной студентами во время прохождения практики.

Содержательная структура курсового проекта включает: введение, три главы и заключение. Введение определяет актуальность темы, цель, задачи, практическую значимость исследования. Введение должно быть четко структурировано, объем – не более 1 страницы.

Первый раздел обычно содержит теоретический материал по теме исследования курсового проекта, научную дискуссию и определение авторской позиции в трактовке отдельных вопросов. В разделе может быть дан критический анализ проблем, в том числе в рамках российского и мирового опыта. Обязательно наличие ссылок (сносок) на используемые источники.

Во втором разделе проводится экспресс-анализ основных показателей финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта. Период анализа данных, отраженных в курсовом проекте составляет 2-3 отчетных года, предшествующих году написания работы. В результате выявляются основные изменения финансово-экономических показателей, устанавливаются положительные и отрицательные тенденции и причины этих изменений. Формулируются основные положения и выводы по таблицам. Следующим этапом проводится детализированный (углубленный) анализ финансово-хозяйственной деятельности организации. Сюда включается вертикальный и горизонтальный анализ бухгалтерского баланса, финансовых результатов деятельности объекта исследования, анализ основных средств, анализ ликвидности и платежеспособности, анализ финансовой устойчивости, анализ деловой активности и рентабельности. При неустойчивом финансовом положении предприятия рекомендуется выполнять анализ вероятности банкротства по нескольким зарубежным и (или) российским методикам.

В заключении должны содержаться основные, наиболее существенные выводы и результаты, сформулированные автором на основании проведенного исследования. Список использованных источников включает все источники информации, изученные и проработанные студентом в процессе выполнения курсового проекта.

#### **Примерная тематика контрольных работ**

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Анализ финансовой устойчивости. Анализ рентабельности. Анализ ликвидности и платежеспособности. Анализ деловой активности.

#### **4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов**

*Не предусмотрено.*

## 5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение					
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разработка контента	Другие (указать, какие)
P1				+								
P2				+								
P3		+		+								
P4	+	+		+								

## 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)

## 7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)

## 8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)

## 9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 9.1.Рекомендуемая литература

#### 9.1.1.Основная литература

1. Шеремет, А.Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организаций: практ. пособие / А. Д. Шеремет, Е. В. Негашев . 2-е изд., перераб. и доп. М.: ИНФРА-М, 2012. 207 с. 1 экз.
2. Шеремет, А.Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организаций: практ. пособие / А. Д. Шеремет, Е. В. Негашев . 2-е изд., перераб. и доп. М.: ИНФРА-М, 2006. 207 с.– 14 экз.
3. Турманидзе, Т.У. Финансовый анализ. Учебник / Турманидзе Т. У. Москва: Юнити-Дана, 2013. 289 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118963>
4. Толпегина О.А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник / О. А. Толпегина, Н. А. Толпегина. Москва: Юрайт, 2013. 672 с. – Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/viewer/2F445428-9B46-49C0-9130-0A6665EC4525#page/24>

### 9.1.2. Дополнительная литература

1. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности: учебное пособие / Г. В. Савицкая . 6-е изд., испр. и доп. Москва: ИНФРА-М, 2014. 282 с. 1 экз.
2. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности: учебное пособие / Г. В. Савицкая . 6-е изд., испр. и доп. Москва: ИНФРА-М, 2008. 282 с. – 10 экз.,
- Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности: учебное пособие / Г. В. Савицкая . 6-е изд., испр. и доп. Москва: ИНФРА-М, 2014. 282 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=463334&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=463334&sr=1)

### 9.2. Методические разработки

*Анализ финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта: метод. указания к выполнению курсового и дипломного проектов / Л.В. Дистергефт, Е.В. Ядренникова. Екатеринбург: ГОУ ВПО УГТУ-УПИ, 2005. 61 с.*

### 9.3. Программное обеспечение

*Не используется.*

### 9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

1. Сайт Росфинмониторинга <http://www.fedstm.ru>
2. Сайт международного учебно-методического центра финансового мониторинга (МУМЦ ФМ) <http://www.Mumcfm.ru>
3. Электронно-правовая система «Консультант» <http://www.consultant.ru>
4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ [https://www.consultant.ru/cons\\_doc\\_LAW328341](https://www.consultant.ru/cons_doc_LAW328341)
5. Банк судебных решений по делам о легализации преступных доходов [www.ekbobsud.ru/sudpr\\_det.php? Szazd=2&id=14&pade=1](http://www.ekbobsud.ru/sudpr_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1)

### 9.5. Электронные образовательные ресурсы

1. Электронная информационно-образовательная среда УрФУ - [edu.urfu.ru](http://edu.urfu.ru)
2. Портал информационно-образовательных ресурсов УрФУ - [study.urfu.ru](http://study.urfu.ru)
3. Электронный каталог Зональной научной библиотеки УрФУ- [lib.urfu.ru](http://lib.urfu.ru)

## 10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием

*Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)  
Учебный материал в электронном виде.*

## ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к рабочей программе дисциплины Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций (предприятий)

### 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – нет, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – 1**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>9 сем., 1-17 нед.</i>	<i>28</i>
<i>Опросы по темам дисциплины</i>	<i>9 сем., 17 неделя</i>	<i>32</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>9 сем., 16 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>9 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>9 сем., 13 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Самостоятельная работа на занятиях</i>	<i>9 сем., 16 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		

**6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта**

<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Правильность теоретического материала</i>	<i>9 сем., 10 нед.</i>	<i>30</i>

<i>Полнота и глубина анализа</i>	<i>9 сем., 10 нед.</i>	<i>60</i>
<i>Оформление работы</i>	<i>9 сем., 10 нед.</i>	<i>10</i>
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта - 0,5</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – 0,5</b>		

#### **6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

<b>Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре</b>
Семестр 9	<b>1</b>

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.rf](http://www.fepo.rf)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.



## **8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **8.3.1. Примерные задания для проведения опросов по темам дисциплины**

*1. Для вертикального анализа характерно:*

- 1.1. Заключается в определении темпов роста по всем статьям исходного или укрупненного баланса;*
- 1.2. Показывает структуру средств предприятия и их источников;*
- 1.3. При его проведении итог приравнивается к 100% и рассчитывается удельный вес каждой составляющей.*

*2. Собственные оборотные средства – это:*

- 2.1. Оборотные средства;*
- 2.2. Собственный капитал - внеоборотные активы;*
- 2.3. Собственный капитал + долгосрочные пассивы - внеоборотные активы;*
- 2.4. итог баланса – внеоборотные активы.*

*3. Финансовая устойчивость предприятия в долгосрочной перспективе улучшается, если:*

- 3.1. Увеличивается удельный вес краткосрочных пассивов в общей сумме источников;*
- 3.2. Увеличивается удельный вес собственного капитала в общей сумме источников;*
- 3.3. Увеличивается удельный вес долгосрочных пассивов в итоге баланса.*

### **8.3.2. Примерные задачи для проведения контрольной работы**

*1. Выручка от реализации продукции ООО «Изумруд» за год составила 24000 тыс. руб.; себестоимость продукции – 21200 тыс. руб.; среднегодовая стоимость основных средств – 11400 тыс. руб.; среднегодовая стоимость запасов – 8800 тыс. руб.; среднее значение дебиторской задолженности – 3300 тыс. руб.; среднегодовая сумма денежных средств – 1500 тыс. руб. Определить: коэффициент оборачиваемости и продолжительность оборота запасов, коэффициент оборачиваемости и время погашения дебиторской задолженности, продолжительность операционного цикла, фондоотдачу, рентабельность продукции и рентабельность производства.*

*2. Средняя продолжительность оборота запасов составляет на предприятии 68 дней, среднее время погашения дебиторской задолженности – 38 дней, средний срок возврата кредиторской задолженности – 45 дней. Определить продолжительность операционного цикла.*

*3. Средняя продолжительность оборота запасов составляет на предприятии 45 дней, среднее время погашения дебиторской задолженности – 27 дней, средний срок возврата кредиторской задолженности – 30 дней. Определить продолжительность финансового цикла.*

*4. Объем реализованной продукции в организации в базовом году составил 12 млн. руб., в от-*

четном году – 14 млн. руб. Индекс цен за этот же период – 11,5%. Определить объем реализованной продукции в фиксированных ценах.

### **8.3.3. Примеры заданий для выполнения домашней работы**

Примерный перечень тем домашних работ приведен в разделе 4.3.1. Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы
2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.
3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.
4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.
5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).
6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.
7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Цель, задачи и методы финансового анализа.
2. Внешний и внутренний финансовый анализ деятельности фирмы. Источники информации для анализа, требования к источникам информации.
3. Последовательность и этапы проведения финансового анализа.
4. Экспресс-анализ. Особенности и этапы проведения.
5. Детализированный анализ. Этапы и последовательность проведения.
6. Вертикальный и горизонтальный анализ отчетности, методика проведения, особенности, преимущества.
7. Оценка и анализ имущественного положения организации. Построение аналитического баланса. Показатели оценки имущественного положения организации.
8. Анализ финансовой устойчивости в краткосрочной перспективе. Определение типа финансовой устойчивости (методика Шеремета А.Д.).
9. Анализ финансовой устойчивости в краткосрочной перспективе. Определение типа финансовой устойчивости (методика Ковалева В.В.).
10. Анализ ликвидности и платежеспособности организации. Коэффициенты ликвидности (методика Шеремета А.Д.).
11. Анализ ликвидности и платежеспособности организации. Коэффициенты ликвидности (методика Ковалева В.В.).
12. Показатели оценки финансовой устойчивости в краткосрочной перспективе.
13. Оценка и анализ финансовой устойчивости в долгосрочной перспективе.
14. Анализ деловой активности. Качественная и количественная оценка. Расчет показателей оборачиваемости и отдачи.
15. Оценка и анализ деловой активности. Расчет показателей оборачиваемости и отдачи. Определение операционного и финансового циклов.
16. Оценка и анализ прибыли и рентабельности. Прибыль от продаж, прибыль до налогообложения (балансовая), чистая прибыль.
17. Оценка и анализ прибыли и рентабельности. Соотношение бухгалтерской и налоговой прибыли.
18. Оценка и анализ прибыли и рентабельности. Расчет показателей рентабельности.
19. Оценка положения организации на рынке ценных бумаг.
20. Факторный анализ рентабельности (на примере методики фирмы «Дюпон»).
21. Рейтинговая оценка финансового состояния фирмы.
22. Понятие, виды и причины банкротства.

23. Методы оценки вероятности банкротства предприятия.
24. Мотивы и методы искажения финансовой отчетности.
25. Основные подходы к выявлению искажений в отчетности (аналитические и расчетные методы).

#### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

#### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

#### **8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

#### **8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**НАЛОГОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобр-науки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук	Доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа Экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ НАЛОГОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

## **1.1 Аннотация содержания дисциплины**

*Цель* изучения учебной дисциплины «Налоговая экспертиза» заключается в получении теоретических знаний и приобретении практических навыков по методологии и организации налоговой экспертизы, использовании экономической информации в исследованиях при обобщении и реализации результатов экспертизы.

*Основные задачи дисциплины:*

- усвоение основных объектов, правил и порядка производства налоговой экспертизы;
- ознакомление с субъектами, осуществляющими налогово-экспертную деятельность;
- определение условий и требований к подготовке экспертного заключения в результате осуществления налоговой экспертизы;
- изучение методов и специальных приемов налоговой экспертизы, приемов планирования и организации налогово-экспертной деятельности;
- овладение методикой налоговой экспертизы.

## **1.2. Язык реализации программы – русский.**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПК-22 - способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

ПК-23 - способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

ПСК-2: способен правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности;

ПСК-3: способен организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз;

ДПК-1 - способен проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию;

ДПК-2 - способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности;

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- основные положения законодательства РФ о налогах и сборах;
- основные этапы проведения налоговой экспертизы;
- влияние налогово-экспертной деятельности на совершенствование функционирования хозяйствующих субъектов и предупреждение преступлений.

Уметь:

- пользоваться различными методами налоговой экспертизы;
- использовать документы и формы бухгалтерской отчетности в исследованиях налоговой экспертизы.

Владеть:

- методикой составления заключения эксперта при проведении налоговой экспертизы;
- методикой расчета суммы ущерба от налоговых правонарушений.

*Объем дисциплины для очной формы обучения*

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	7
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	34	34	34
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>53</b>	<b>7,65</b>	<b>53</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	108	58,9	108
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	3	-	3

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2.СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
<b>Р1</b>	Основные положения налоговой экспертизы	Понятие, цели и задачи налоговой экспертизы. История развития налоговой экспертизы. Эксперт, осуществляющий налоговую экспертизу, его статус и компетенция. Отличительные признаки налоговой экспертизы, взаимосвязь с другими видами экономической экспертизы. Предмет налоговой экспертизы. Объекты налоговой экспертизы. Информационное обеспечение налоговой экспертизы. Правовые основы налоговой экспертизы в РФ. ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Налоговый кодекс РФ, Уголовный кодекс РФ, Гражданский кодекс РФ

1	2	3
Р2	Организационные аспекты налоговой экспертизы	Стадии экспертного исследования в налоговой экспертизе. Особенности назначения налоговой экспертизы в гражданском и арбитражном процессе. Планирование процесса налоговой экспертизы. Стандарты проведения налоговой экспертизы. Принципы экспертного исследования. Пределы компенсации налогового эксперта. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение всего этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.
Р3	Методика проведения налоговой экспертизы	Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве налоговой экспертизы. Методические приемы документального контроля: приемы проверки отдельного документа; приемы проверки нескольких взаимосвязанных документов; проверка документов, отображающих однородные операции. Методические приемы фактического контроля. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма.
Р4	Заключение налоговой экспертизы	Структура и методика составления заключения эксперта при проведении налоговой экспертизы. Стилистика написания заключения. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

#### 3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины



Объем модуля (зач.ед.): 20  
 Объем дисциплины (зач.ед.): 3

Раздел дисциплины		Аудиторные занятия (час.)					Самостоятельная работа: виды, количество и объемы мероприятий															Подготовка к контрольным мероприятиям текущей аттестации (колич.)		Подготовка к промежуточной аттестации по дисциплине (час.)		Подготовка в рамках дисциплины к промежуточной аттестации по модулю (час.)																	
		Код раздела, темы	Наименование раздела, темы	Всего по разделу, теме (час.)	Всего аудиторной работы (час.)	Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Всего самостоятельной работы студентов (час.)	Подготовка к аудиторным занятиям (час.)					Выполнение самостоятельных внеаудиторных работ (колич.)																												
Всего (час.)	Лекция									Практ., семинар, занятие	Лабораторное занятие	Н/и семинар, семинар-конфер., коллоквиум (магистратура)	Всего (час.)	Домашняя работа*	Графическая работа*	Реферат, эссе, творч. работа*	Проектная работа*	Расчетная работа, разработка программного продукта*	Расчетно-графическая работа*	Домашняя работа на иностранном языке*	Перевод иностранной литературы*	Курсовая работа*	Курсовой проект*	Всего (час.)	Контрольная работа*	Коллоквиум*	Зачет	Экзамен	Интегрированный экзамен по модулю	Проект по модулю													
P1	Основные положения налоговой экспертизы	23	12	4	8		11	11	5	6																																	
P2	Организационные аспекты налоговой экспертизы	29	17	5	12		12	12	5	7																																	
P3	Методика проведения налоговой экспертизы	23	10	4	6		13	11	5	6														2	1																		
P4	Заключение налоговой экспертизы	29	12	4	8		17	11	5	6			6,0	1																													
	<b>Всего (час), без учета промежуточной аттестации:</b>	<b>104</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>		<b>53</b>	<b>45</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>																		
	<b>Всего по дисциплине (час.):</b>	<b>108</b>					<b>57</b>	В т.ч. промежуточная аттестация															<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>																	

\*Суммарный объем в часах на мероприятии указывается в строке «Всего (час.) без учета промежуточной аттестации»

## 4.ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 4.1. Лабораторные работы

*Не предусмотрено.*

### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1-4	Анализ законодательства РФ о налогах и сборах	8
P2	5-10	Организация проведения налоговой экспертизы хозяйствующего субъекта	12
P3	11-13	Основные этапы проведения налоговой экспертизы (на примере хозяйствующего субъекта)	6
P4	14-17	Оформление заключения налоговой экспертизы	8
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

#### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

Темы домашней работы выбираются студентом по согласованию с преподавателем. В работе необходимо рассмотреть не только теоретические аспекты данной проблемы, но и, желательно, привести примеры из практики.

1. История развития налоговой экспертизы.
2. Основные задачи налоговой экспертизы.
3. Налоговая экспертиза - теоретическая база выявления и раскрытия экономических преступлений.
4. Информационное обеспечение профилактической работы эксперта-экономиста.
5. Мероприятия налоговой экспертизы для предупреждений правонарушений в хозяйственной деятельности.
6. Профилактическая работа эксперта-экономиста на исследуемом предприятии.
7. Стандарты налоговой экспертизы.
8. Дополнительная, повторная и комплексная налоговая экспертизы.
9. Ограничения при организации и производстве налоговой экспертизы.
10. Разработка плана проведения экспертных исследований.
11. Документация и компьютеризация при проведении налоговой экспертизы.
12. Фиктивные и подложные документы как объекты налоговой экспертизы.

#### 4.3.2. Примерный перечень тем графических работ

*Не предусмотрено.*

#### 4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)

*Не предусмотрено.*

#### 4.3.4. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов

*Не предусмотрено.*

**4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**

*Не предусмотрено.*

**4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ**

*Не предусмотрено.*

**4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)**

*Не предусмотрено.*

**і.Примерная тематика контрольных работ**

Проводится опрос в тестовой форме по основным разделам дисциплины.

**4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов**

*Не предусмотрено.*

**5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ**

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения					Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение						
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разработка контента	Другие (указать, какие)
P1				+								
P2				+								
P3		+		+								
P4	+	+		+								

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)**

**7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)**

**8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)**

**9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

**9.1. Рекомендуемая литература**

**9.1.1. Основная литература**

1. Эриашвили Н.Д., Староверова О.В., Осокина И.В., Косов М.Е. *Налоговый процесс: учебное пособие.* М.: Юнити-Дана, 2015. – 375 с. – Режим доступа: <https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116815&sr=1>

2. Майбуров И. А. *Налоги и налогообложение: учебник* / И.А. Майбуров, Е.В. Ядренникова, Е.Б. Мишина, М.Б. Пархоменко, ред.: И.А. Майбуров. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. 488 с. 23 экз.
3. *Налоговый кодекс Российской Федерации. Части 1 и 2.* Режим доступа: <http://ppt.ru/kodeks.phtml?kodeks=145>.
4. Романовский М. В. *Налоги и налогообложение* /ред. М.В. Романовский, О.В. Врублевская. СПб.: Питер, 2009. 360 с. 5 экз.

### **9.1.2. Дополнительная литература**

1. Крохина Ю. А. *Налоговое право: учебник для академического бакалавриата* / Ю. А. Крохина. М.: Издательство Юрайт, 2015 - 428 . Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116806>
2. *Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вуза* / под ред. Е.Р. Росинской, Н.Ю. Эриашвили. М.: Юнити-Дана, 2015. – 383 с. – Режим доступа: [https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=446439](https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=446439)
3. *Налоговая политика. Теория и практика: учебник для магистрантов* / [И.А. Майбуров и др.]; Под ред. И.А. Майбурова. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2010. – 519 с. – (Серия «Magister».)

### **9.2. Методические разработки**

Не используются.

### **9.3. Программное обеспечение**

Не используется.

### **9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. Федеральная налоговая служба [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.nalog.ru/>.
2. *Налоговая аналитика: официальный сайт Федеральной налоговой службы РФ.* - Режим доступа: <http://analytic.nalog.ru/portal/index.ru-RU.htm>.
3. Интернет-журнал «Экспертиза-онлайн» <http://expertiza-online.ru/>
4. *Электронно-правовая система «Консультант»* <http://www.consultant.ru>

### **9.5. Электронные образовательные ресурсы**

1. *Электронная информационно-образовательная среда УрФУ* - [edu.urfu.ru](http://edu.urfu.ru)
2. *Портал информационно-образовательных ресурсов УрФУ* - [study.urfu.ru](http://study.urfu.ru)
3. *Электронный каталог Зональной научной библиотеки УрФУ* - [lib.urfu.ru](http://lib.urfu.ru)

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)  
Учебный материал в электронном виде.

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – нет, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – не предусмотрен**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>7 сем., 1-17 нед.</i>	<i>28</i>
<i>Контроль конспектов</i>	<i>7 сем., 17 неделя</i>	<i>32</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>7 сем., 16 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>7 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>7 сем., 13 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Самостоятельная работа на занятиях</i>	<i>7 сем., 16 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта</b>		
<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта – защиты – 0</b>		

#### 6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины

Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина	Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре
Семестр 7	1

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.ru](http://www.fepo.ru)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.



## **8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **8.3.1. Примерные контрольные задания в рамках учебных занятий**

1. *Налоговая экспертиза – это:*

- a. процессуальное действие;
- b. независимый контроль;
- c. проверка, выполняемая по заданию правоохранительных органов.

2. *Основы налоговой экспертизы закреплены:*

- a. в Налоговом кодексе;
- b. процессуальным законодательством;
- c. аудиторскими стандартами;
- d. внутренними инструкциями экспертных учреждений.

3. *Эксперт должен отвечать следующим требованиям:*

- a. Гражданство РФ;
- b. наличие высшего образования;
- c. наличие специального экспертного образования;
- d. наличие лицензии;
- e. наличие аттестата.

4. *При проведении налогового исследования эксперт подчиняется:*

- a. следователю;
- b. суду;
- c. руководителю экспертного подразделения;
- d. является независимым.

4. *Эксперт экономист имеет право (исключить ненужное):*

- a. знакомиться с материалами дела, касающимися предмета данной экспертизы;
- b. излагать при допросе на предварительном расследовании свои показания;
- c. исследовать материалы дела, не указанные в постановлении о назначении экспертизы и не являющиеся объектами исследования;
- d. обжаловать действия лиц, которые ведут дознание (следователей, прокуроров), перед вышестоящими органами по вопросам, касающимся налоговой экспертизы;
- e. привлекать других лиц к участию в производстве порученной ему экспертизы;
- f. приводить в заключение данные по вопросам, которые ему на исследование не ставились, но которые имеют важное значение для установления истины;
- g. присутствовать при совершении следственных и судебных действий и задавать допрашиваемым вопросы, относящиеся к предмету экспертизы, участвовать в осмотре и проверке доказательств для выяснения интересующих его обстоятельств;
- h. проводить ревизию, участвовать в инвентаризации, проводить экспертизу, связанную с использованием документов организаций, в которых он работал или продолжает работать;

i. ходатайствовать о предоставлении необходимых дополнительных материалов для экспертного исследования.

5. *Перечень предъявленных эксперту материалов приводится в заключении:*

- a. в описательной части;
- b. в исследовании материалов;
- c. в выводах;
- d. в приложениях.

6. *Вопросы, поставленные перед экспертом или комиссией экспертов (в формулировке постановления) указываются в:*

- a. описательной части;
- b. в исследовании материалов;
- c. в выводах;
- d. в приложениях.

7. *Материалы, подлежащие экспертизе, вскрываются:*

- a. руководителем экспертного учреждения;
- b. специально созданной комиссией;
- c. самим экспертом.

8. *Эксперт при рассмотрении дела в суде является:*

- a. свидетелем;
- b. подозреваемым;
- c. защитником;
- d. процессуальным лицом

9. *Задачами судебно-налоговой экспертизы являются:*

- a. установление наличия или отсутствия материальных ценностей и денежных средств;
- b. определение вида учетной системы, который был использован налогоплательщиком в определенном периоде для исчисления налогов;
- c. подписание кредитного договора, движение полученных кредитных средств, его соответствие договору, представленному в качестве обоснования кредитного запроса;
- d. определение объектов налогообложения, о которых содержатся сведения в представленных для экспертизы записях "неофициального учета".

10. *Задачами судебной финансово-экономической экспертизы являются:*

- a. обстоятельства создания фирмы (фирм), получившей кредит; законность ее учреждения, подлинность предъявленных при регистрации фирмы документов и т.д.;
- b. правильность отражения в учете расчетных операций за материальные ценности и услуги;
- c. обоснованность получения льготного кредита; правильность применения льготной процентной ставки; контроль за целевым использованием кредита; фактическое расходование полученного кредита.

### **8.3.2. Примеры заданий для выполнения домашней работы**

Примерный перечень тем домашних работ приведен в разделе 4.3.1. Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы
2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.
3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.
4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.
5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).
6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.
7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Понятие, цели и задачи налоговой экспертизы.
2. Отличительные признаки налоговой экспертизы, взаимосвязь с другими видами экономической экспертизы.
3. Правовое обеспечение проведения налоговой экспертизы.
4. Предмет и объект налоговой экспертизы.
5. Информационное обеспечение налоговой экспертизы в РФ.
6. Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения при проведении налоговой экспертизы.
7. Основные этапы проведения налоговой экспертизы.
8. Стадии экспертного исследования в налоговой экспертизе.
9. Планирование процесса налоговой экспертизы.
10. Стандарты проведения налоговой экспертизы.
11. Принципы экспертного исследования. Пределы компенсации налогового эксперта.
12. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
13. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами.
14. Основные методы, используемые при проведении налоговой экспертизы.
15. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при проведении налоговой экспертизы.
16. Методические приемы документального контроля: приемы проверки отдельного документа; приемы проверки нескольких взаимосвязанных документов; проверка документов, отображающих однородные операции.
17. Методические приемы фактического контроля. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов.
18. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма.
19. Структура и методика составления заключения эксперта при проведении налоговой экспертизы.
20. Стилистика написания заключения при налоговой экспертизе.
21. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста.
22. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
23. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.
24. Порядок проведения повторной и дополнительной налоговой экспертизы.
25. Налоговая экспертиза как инструмент выявления и профилактики экономических преступлений.

### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

### **8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

### **8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ФИНАНСОВО - ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово-экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук	Доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа Экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ**

## **1.1 Аннотация содержания дисциплины**

Под финансово-экономической экспертизой инвестиционных проектов следует понимать проверку инвестиционных проектов на достоверность представляемой информации, правильность подачи материала, соблюдение логической последовательности выполнения разделов проекта, грамотное составление финансовых расчетов, обоснованность сделанных выводов и предположений.

*Цель* изучения учебной дисциплины «Финансово-экономическая экспертиза инвестиционных проектов» заключается в получении теоретических знаний и приобретении практических навыков по методологии и организации данного вида экспертизы, использовании экономической информации в исследованиях при обобщении и реализации результатов экспертизы.

*Основные задачи дисциплины:*

- усвоение основных объектов, правил и порядка производства финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов;
- ознакомление с субъектами, осуществляющими экспертно-инвестиционную деятельность;
- определение условий и требований к подготовке экспертного заключения в результате осуществления финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов;
- изучение методов и специальных приемов финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов
- овладение методикой финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.

## **1.2. Язык реализации программы – русский**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПК-34 - способность проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов;

ПСК-2 - способность правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности;

ПСК-3 - способность организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз;

ДПК-2: способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности;

В результате освоения дисциплины студент должен:

**Знать:**

- сущность и особенности разработки инвестиционных проектов;
- этапы проведения оценки эффективности инвестиционных проектов, и основные риски, связанные с этой оценкой;
- основные этапы проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.

**Уметь:**

- пользоваться различными методами финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов;
- использовать документы и формы финансовой отчетности в исследованиях экспертизы инвестиционных проектов;
- анализировать различные экономические риски, в том числе коррупционные риски, при внедрении инвестиционных проектов.

Владеть:

- методикой оценки показателей бизнес-плана инвестиционного проекта исследуемого предприятия;
- методикой составления заключения эксперта при проведении финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.

*Объем дисциплины для очной формы обучения*

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	9
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	34	34	34
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>89</b>	<b>11,65</b>	<b>89</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	144	62,9	144
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	4	-	4

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2.СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
<b>Р1</b>	Основные положения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	Понятие, цели и задачи финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов. Эксперт, осуществляющий финансово-экономическую экспертизу инвестиционных проектов, его статус и компетенция. Отличительные признаки финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов, взаимосвязь с другими видами экономической экспертизы. Предмет финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.

1	2	3
		Объекты финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов. Информационное обеспечение финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов. Правовые основы финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов в РФ. ФЗ «Об инвестиционной деятельности в РФ, осуществляемой в форме капитальных вложений», Методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов, Уголовный кодекс РФ, Гражданский кодекс РФ.
Р2	Организационные аспекты финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	Стадии экспертного исследования в финансово-экономической экспертизе инвестиционных проектов. Планирование процесса финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов. Разработка понятийного аппарата. Стандарты проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов. Принципы экспертного исследования. Пределы компенсации эксперта. Классификация видов экспертизы, разработка инструментов экспертизы, выбор методики проведения, реализация механизма проведения.
Р3	Методика проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	Формирование системы мониторинга и оценки показателей бизнес-плана инвестиционного проекта исследуемого предприятия. Комплексный анализ всех аспектов инвестиционного проекта. Наличие определённых количественных критериев, учитывающих оценку всех разделов бизнес-плана. Проверка и получение информации экспертом из нескольких источников. Независимость участников экспертного процесса от инвестора. Основные этапы финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов: встреча с инициатором проекта (разработчиком бизнес-плана), анализ бизнес-плана и сопроводительных дополнительных документов, проведение опроса экспертов, изучение справочных материалов.
Р4	Заключение финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	Подготовка и передача письменного отчета эксперта заказчику. Составление рейтинговой оценки экспертизы бизнес-плана инвестиционного проекта. Анализ основных критериев (соблюдение методики составления бизнес-плана, ожидаемый срок окупаемости проекта, коммерческие перспективы инвестиционного проекта, финансирование проекта, наличие маркетинговой и производственной стратегии, конкурентные позиции продукта, наличие ресурсов для реализации проекта, риски реализации проекта). Виды экспертного заключения (положительное, отрицательное, с доработкой) при проведении финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

#### 3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины



Раздел дисциплины		Аудиторные занятия (час.)				Самостоятельная работа: виды, количество и объемы мероприятий																											
Код раздела, темы	Наименование раздела, темы	Всего по разделу, теме (час.)	Всего аудиторной работы (час.)	Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Всего самостоятельной работы студентов (час.)	Подготовка к аудиторным занятиям (час.)					Выполнение самостоятельных внеаудиторных работ (колич.)								Подготовка к контрольным мероприятиям текущей аттестации (колич.)			Подготовка к промежуточной аттестации по дисциплине (час.)	Подготовка в рамках дисциплины к промежуточной аттестации по модулю (час.)								
								Всего (час.)	Лекция	Практ., семинар. занятие	Лабораторное занятие	И/или семинар, семинар-конфер., коллоквиум (магистратура)	Всего (час.)	Домашняя работа*	Графическая работа*	Реферат, эссе, творч. работа*	Проектная работа*	Расчетная работа, разработка программного продукта*	Расчетно-графическая работа*	Домашняя работа на иностр. языке*	Перевод инояз. литературы*	Курсовая работа*	Курсовой проект*			Всего (час.)	Контрольная работа*	Коллоквиум*					
P1	Основные положения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	23	12	4	8		11	11	5	6													0,0			Зачет	Экзамен	Интегрированный экзамен по модулю	Проект по модулю				
P2	Организационные аспекты финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	65	17	5	12		48	12	5	7												1	0,0										
P3	Методика проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	23	10	4	6		13	11	5	6													2	1									
P4	Заключение финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов	29	12	4	8		17	11	5	6		6,0	1																				
	<b>Всего (час), без учета промежуточной аттестации:</b>	<b>140</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>		<b>89</b>	<b>45</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>								
	<b>Всего по дисциплине (час.):</b>	<b>144</b>	<b>51</b>				<b>93</b>	В т.ч. промежуточная аттестация																		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				

\*Суммарный объем в часах на мероприятие указывается в строке «Всего (час.) без учета промежуточной аттестации»

## 4.ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 4.1. Лабораторные работы

*Не предусмотрено.*

### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1-4	Анализ основных показателей эффективности инвестиционных проектов	8
P2	5-10	Организация проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционного проекта	12
P3	11-13	Основные этапы проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов (на примере конкретного проекта)	6
P4	14-17	Составление рейтинговой оценки экспертизы бизнес-плана инвестиционного проекта	8
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

#### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

Темы домашней работы выбираются студентом по согласованию с преподавателем. В работе необходимо рассмотреть не только теоретические аспекты данной проблемы, но и, желательно, привести примеры из практики.

1. Анализ нормативных документов при проведении финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
2. Информационное обеспечение финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов (использование программных продуктов Альт-Инвест, Project Expert и др.).
3. Общая схема оценки эффективности инвестиционного проекта. Состоятельность проектов. Оценка финансовой состоятельности проектов.
4. Критерии и методы оценки инвестиционных проектов.
5. Оценка эффективности инвестиций в ценные бумаги.
6. Анализ риска при оценке инвестиционных проектов.
7. Методы снижения рисков в плане финансирования инвестиционного проекта.
8. Оценка доходности и риска как необходимая предпосылка принятия инвестиционного решения.
9. Методы финансирования инвестиционных проектов.
10. Источники финансирования капитальных вложений.

#### 4.3.2. Примерный перечень тем графических работ

*Не предусмотрено.*

#### 4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)

*Не предусмотрено.*

#### 4.3.4. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов

*Не предусмотрено.*

#### **4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**

*Не предусмотрено.*

#### **4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ**

*Не предусмотрено.*

#### **4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)**

Технико-экономическое обоснование инвестиционного проекта. Расчет производится по исходным данным (вариантам).

Содержательная структура курсового проекта включает: введение, три основных раздела, заключение, библиографический список.

Введение определяет цель и задачи курсового проекта, практическую значимость исследования. Первый раздел обычно содержит теоретический материал по теме исследования курсового проекта, здесь описываются состав и содержание основных разделов ТЭО инвестиционного проекта. Во втором разделе по определенной методике предлагается рассчитать технико-экономические показатели инвестиционного проекта. Сюда относится расчет производственной мощности предприятия, материальных затрат, определяется общая сумма капитальных вложений, численность работающих, баланс рабочего времени, средства на оплату труда. Также в данном разделе определяются накладные расходы, расходы по обслуживанию производства, управленческие и цеховые расходы.

В третьем разделе проводится финансово-экономическая оценка инвестиционного проекта. Данный раздел позволяет сделать выводы о целесообразности осуществления проекта, он включает в себя: сведения об общих инвестициях, данные об условиях и источниках финансирования проекта, информацию о размере производственных издержек, сведения о денежных потоках, финансово-экономические показатели проекта. Выводы об эффективности проекта необходимо делать на основе таких важнейших показателей, как чистая текущая стоимость, индекс доходности, срок окупаемости, внутренняя норма доходности и др.

В заключении должны содержаться основные, наиболее существенные выводы и результаты, сформулированные автором на основании проведенных расчетов.

Библиографический список включает все источники информации, изученные и проработанные студентом в процессе выполнения курсового проекта.

#### **і.Примерная тематика контрольных работ**

Решение задач по теме «Методика проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов».

#### **4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов**

*Не предусмотрено.*

## 5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение					
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разработка контента	Другие (указать, какие)
P1				+								
P2				+								
P3		+		+								
P4	+	+		+								

### 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)

### 7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)

### 8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)

## 9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 9.1. Рекомендуемая литература

#### 9.1.1. Основная литература

1. Чернов В.В. Инвестиционный анализ: учебное пособие. М.: Юнити-Дана, 2015. – 159 с. - Режим доступа: <https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115016&sr>
2. Межов И.С., Растова Ю.И., Бочаров С.Н., Межов С.И. Инвестиционный анализ. Новосибирск, 2012. – 430 с. - Режим доступа: <https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=135600&sr>
3. Алексеев, В.Н. Формирование инвестиционного проекта и оценка его эффективности: Учебно-практическое пособие [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В.Н. Алексеев, Н.Н. Шарков. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2017. — 176 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/94033>.
4. Бизнес-планирование: Учебник для вузов / Под ред. В.М Попова, С.И. Ляпунова, С.Г. Млодика. М.: Финансы и статистика, 2009. – 816 с. Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=226037>

### **9.1.2. Дополнительная литература**

1. *Экономическая оценка инвестиций: учебник/под ред. М.И. Римера. Питер, 2014. 432 с. 3 экз., 2011 - 6 экз.*
2. *Полянская, О.А. Оценка эффективности инвестиционных проектов: учебное пособие [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О.А. Полянская, З.А. Дикая. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : СПбГЛТУ, 2012. — 44 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/45545>.*
3. *Семченкова, С.В. Бизнес-планирование: Электронное учебное пособие [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : ИЭО СПбУТУиЭ, 2010. — 221 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/63862>.*

### **9.2. Методические разработки**

*Технико-экономическое обоснование инвестиционного проекта: учебное пособие / Л.В. Дистергефт, Е.В. Ядренникова. Екатеринбург: Изд-во Урал. Ун-та, 2014. 52 с.*

### **9.3. Программное обеспечение**

*Не используется.*

### **9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. *Интернет-журнал «Экспертиза-онлайн» <http://expertiza-online.ru/>*
2. *Электронно-правовая система «Консультант» <http://www.consultant.ru>*

### **9.5. Электронные образовательные ресурсы**

1. *Электронная информационно-образовательная среда УрФУ - [edu.urfu.ru](http://edu.urfu.ru)*
2. *Портал информационно-образовательных ресурсов УрФУ - [study.urfu.ru](http://study.urfu.ru)*
3. *Электронный каталог Зональной научной библиотеки УрФУ- [lib.urfu.ru](http://lib.urfu.ru)*

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

*Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)  
Учебный материал в электронном виде.*

## 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – нет, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – 1**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>5 сем., 1-17 нед.</i>	<i>28</i>
<i>Опросы по темам дисциплины</i>	<i>5 сем., 17 неделя</i>	<i>32</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>5 сем., 16 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 1</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>5 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>5 сем., 13 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Самостоятельная работа на занятиях</i>	<i>5 сем., 16 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		

**6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта**

<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Правильность теоретического материала</i>	<i>5 сем., 10 нед.</i>	<i>30</i>

<i>Полнота и глубина анализа</i>	<i>5 сем., 10 нед.</i>	<i>60</i>
<i>Оформление работы</i>	<i>5 сем., 10 нед.</i>	<i>10</i>
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта - 0,5</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – 0,5</b>		

#### **6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

<b>Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре</b>
Семестр 5	<b>1</b>

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.rf](http://www.fepo.rf)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*



## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## **8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **8.3.1. Примерные задания для проведения опросов по темам дисциплины**

*1. Если инвестиционный проект оказывает влияние на экономическую, социальную или экологическую ситуацию отдельной страны, то это:*

- а) глобальный проект;
- б) крупномасштабный проект;
- в) региональный проект;
- г) локальный проект.

*2. Альтернативными называют проекты, которые:*

- а) не могут осуществляться совместно;
- б) осуществляются последовательно;
- в) осуществляются только одновременно.

*3. Достаточность источников финансирования проекта – важнейший фактор, влияющий на его ликвидность. Лучшие всего это можно увидеть в следующем документе:*

- а) отчете о прибылях и убытках;
- б) балансовой ведомости;
- в) технологической схеме.
- г) отчете о движении денежных средств.

*4. Какой вид деятельности не учитывается при оценке коммерческой эффективности проекта:*

- а) инвестиционная;
- б) операционная;
- в) финансовая;
- г) социальная.

*5. Срок жизни проекта – это:*

- а) продолжительность сооружения (строительства);
- б) средневзвешенный срок службы основного оборудования;
- в) расчетный период, продолжительность которого принимается с учетом срока возмещения вложенного капитала и требований инвестора.

*б. Показатели общественной эффективности учитывают:*

- а) эффективность проекта для каждого из участников-акционеров;
- б) эффективность проекта с точки зрения отдельной генерирующей проект организации;
- в) финансовую эффективность с учетом реализации проекта на предприятии региона или отрасли;
- г) затраты и результаты, связанные с реализацией проекта, выходящие за рамки прямых финансовых интересов участников инвестиционного проекта, но отражающие интересы всего народного хозяйства.

7. Проект безусловно рекомендуется к принятию, если значение внутренней нормы прибыли (IRR):

- а) не отрицательно;
- б) превышает уровень инфляции;
- в) меньше стоимости источника финансирования;
- г) превышает стоимость источника финансирования.

8. Уровень доходов на единицу затрат, т.е. эффективность вложений, характеризует показатель:

- а) чистая дисконтированная стоимость (NPV);
- б) чистая терминальная стоимость (NTV);
- в) индекс рентабельности инвестиций (PI);
- г) внутренняя норма прибыли (IRR)

### 8.3.2. Примерные задачи для проведения контрольной работы

1. Предприятие рассматривает целесообразность приобретения новой технологической линии по цене 18 000 тыс. руб. По прогнозам сразу же после пуска линии ежегодные поступления после вычета налогов составят 5 700 тыс. руб. Работа линии рассчитана на 5 лет. Ликвидационная стоимость линии равна затратам на ее демонтаж. Необходимая норма прибыли составляет 12%. Рассчитать чистую текущую стоимость проекта.

2. На финансирование инвестиционного проекта сроком на 3 года требуется 10 тыс. долларов первоначальных вложений. Доходы по проекту ожидаются в первый год 5 тыс. долларов, во второй - 4 тыс. долларов и в третий - 3 тыс. долларов. Выгоден ли проект, если приемлемая норма дисконта для инвестора равна 10%? Оценить по критериям NPV, PP, PI.

3. Проект, требующий первоначальной инвестиции в размере 10 тыс. долларов, будет генерировать доходы в течение 5 лет по 2,6 тыс. долларов ежегодно. Стоит ли принимать предложение по инвестированию, если приемлемая норма прибыли 9% годовых? Оценить по критериям NPV, PP, PI.

4. Предприятию предлагается инвестировать в проект 15 млн. руб. на срок 8 лет. Данный проект генерирует ежегодные денежные потоки по 2,5 млн. руб. По истечении проекта ликвидационная стоимость оборудования составит 1,5 млн. руб. Норма прибыли по проекту равна банковской ставке по депозитам. Выгоден ли данный проект, если вторая возможность для фирмы - положить деньги в банк на депозит под 11% годовых с ежеквартальным начислением процентов по формуле сложных процентов?

### 8.3.3. Примеры заданий для выполнения домашней работы

Примерный перечень тем домашних работ приведен в разделе 4.3.1. Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

- 1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы
- 2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.
- 3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.
- 4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.
- 5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).
- 6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.
- 7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

#### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Понятие, цели и задачи финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
2. Отличительные признаки финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов, взаимосвязь с другими видами экономической экспертизы.
3. Предмет финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
4. Объекты финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
5. Информационное обеспечение финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
6. Правовые основы финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов в РФ.
7. Стадии экспертного исследования в финансово-экономической экспертизе инвестиционных проектов.
8. Планирование процесса финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
9. Стандарты проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
10. Принципы экспертного исследования.
11. Классификация видов финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
12. Выбор методики проведения финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
13. Система оценки показателей бизнес-плана инвестиционного проекта.
14. Комплексный анализ инвестиционного проекта. Основные показатели эффективности проекта.
15. Определение рисков инвестиционного проекта.
16. Основные этапы финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.
17. Анализ бизнес-плана и сопроводительных дополнительных документов.
18. Проведение опроса экспертов, изучение справочных материалов.
19. Подготовка отчета эксперта.
20. Составление рейтинговой оценки экспертизы бизнес-плана инвестиционного проекта.
21. Соблюдение методики составления бизнес-плана.
22. Ожидаемый и реальный срок окупаемости проекта, финансирование проекта.
23. Коммерческие перспективы инвестиционного проекта, конкурентные позиции продукта.
24. Анализ маркетинговой и производственной стратегии. Наличие ресурсов для реализации проекта.
25. Виды экспертного заключения при проведении финансово-экономической экспертизы инвестиционных проектов.

#### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

#### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

#### **8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

#### **8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ТИПОЛОГИИ СОВЕРШЕНИЯ ФИНАНСОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово-экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук	доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа Экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ ТИПОЛОГИИ СОВЕРШЕНИЯ ФИНАНСОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

## 1.1. Аннотация содержания дисциплины

Дисциплина посвящена изучению научно-теоретических и практических аспектов системы формирования и использования типологий совершения финансовых преступлений в России и за рубежом. Рассматриваются виды типологий и направления их использования, схемы разработки и использования типологий. Изучаются типологические исследования на международной и национальной арене: типологии совершения предикатных преступлений, типологии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, типологии финансирования террористической и экстремистской деятельности.

*Целью* учебной дисциплины «Типологии совершения финансовых преступлений» является приобретение студентами теоретических знаний и практических навыков в области схем разработки и использования типологий в целях проведения финансовых расследований по отмыванию доходов и финансирования терроризма.

*Основные задачи дисциплины:*

- ознакомление с научным определением типологии, типологическими исследованиями на международной и национальной арене;
- классификация и виды типологий;
- изучение схем разработки типологий и их использование с целью предотвращения преступлений в финансовой сфере;
- использование типологий в сфере деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу;
- ознакомление с технологиями автоматической классификации в работе с типологиями.

## 1.2. Язык реализации программы – русский

## 1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПК-22 - способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

ПК-23 - способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

ПСК-2: способен правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности;

ПСК-3: способен организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз;

ДПК-1 - способен проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию;

ДПК-4: способен осуществлять консультирование субъектов по вопросам правильности, эффективности, целесообразности и законности их финансово-хозяйственной деятельности.

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- научное определение типологии;
- виды типологий и направления их использования;
- организационную схему разработки типологий;

- использование типологий в целях проведения финансовых расследований;

Уметь:

- использовать типологии отмывания денег в целях противодействия терроризму;
- выявлять эпизоды подозрительной деятельности, соответствующие типологиям совершения предикатных преступлений;
- определять финансовый профиль субъектов;
- выявлять схемы, соответствующие типологиям подозрительной деятельности;
- доводить типологии до сведения правоохранительных и надзорных органов;
- разрабатывать предложения по совершенствованию законодательства с целью исключения возможности применения недобросовестными лицами и организациями выявленных типологий.

Владеть:

- методами выявления сходства и различия изучаемых объектов, способами их идентификации и отображения строения исследуемой системы;
- средствами информационных ресурсов, содержащих атрибуты объектов и связей, используемых при формализации типологии.
- разработкой и проведением автоматического мониторинга формализованных технологий.

#### 1.4. Объем дисциплины для очной формы обучения

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	9
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	17	17	17
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>34</b>	<b>5,1</b>	<b>34</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	72	39,35	72
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	2	-	2

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.



## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
P1	Основные термины и понятия при изучении дисциплины (ПОД/ФТ)	Научное определение типологии. Понятие «типология» в сфере деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации.
P2	Виды типологий и направления их использования	Типологии совершения предикатных преступлений. Типологии легализации (отмывания доходов, полученных преступным путем). Типологии финансирования террористической и экстремистской деятельности.
P3	Схема разработки типологий	Организационная схема разработки типологий совершения преступлений на основе первичных данных. Необходимые условия формализации типовых условий.
P4	Схемы оказания теневых финансовых услуг (примеры типологий в сфере ПОД/ФТ)	Понятие теневых финансовых услуг и их виды: - обналичивание денежных средств; - вывод денежных средств за рубеж; - сокрытие денежных средств за рубеж; - противоправная минимизация расходов на таможенное оформление товаров и другие.
P5	Использование типологий в целях проведения финансовых расследований	Меры, необходимые для выявления и предупреждения преступлений, связанных с легализацией доходов, полученных в результате хищения государственных средств.
P6	Значение существующих технологий в работе с типологиями	Роль и значение технологий визуального анализа и автоматической классификации для работы с типологиями.

## 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

### 3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины



#### 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

##### 4.1. Лабораторные работы

Не предусмотрено.

##### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1	Понятие типологии	1
P2	2,3	Типологии совершения предикатных преступлений	2
P3	4,5,6,7	Схема разработки типологий совершения предикатных преступлений	4
P4	8,9	Использование типологии в целях проведения финансовых расследований	2
P5	10,11,12,13	Роль и значение технологий визуального анализа и автоматической классификации для работы с типологиями	4
P6	14,15,16,17	Понятие и схемы оказания теневых финансовых услуг и их виды	4
		<b>ВСЕГО</b>	<b>17</b>

##### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

###### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

1. Роль и значение типологий в сфере деятельности Росфинмониторинга.
2. Разработка и использование типологий «отмывания» доходов, финансирования терроризма и предикатных преступлений.
3. Виды типологий и направления их использования.
4. Типологии совершения предикатных преступлений.
5. Типологии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
6. Типологии финансирования террористической и экстремистской деятельности.
7. Особенности осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами.
8. Разработка критериев подозрительных финансовых операций по линии противодействия финансированию терроризма.
9. Типологические исследования в области ПОД/ФТ.
10. Методологические подходы к проведению типологических исследований в сфере ПОД/ФТ.
11. Типологии незаконных финансовых операций на рынке ценных бумаг.
12. Виды типологий по степени формализации (неформализованные, частично формализованные, формализованные).
13. Направления использования типологий;
14. Организационная схема разработки типологий совершения преступлений и использование их в целях проведения финансовых расследований.
15. Необходимые условия формализации типологий.
16. Роль и значение разработки визуальных типологий.

**4.3.2. Примерный перечень тем графических работ***Не предусмотрено.***4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)***Не предусмотрено.***4.3.4. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов***Не предусмотрено.***4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)***Не предусмотрено.***4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ***Не предусмотрено.***4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)***Не предусмотрено.***4.4.1. Примерная тематика контрольных работ (кейсов)**

Отмывание преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств посредством перевода денежных средств через «цепочку» посредников на счета юридических и физических лиц с последующим снятием наличными.

Легализация преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств путем перевода денежных средств через цепочку посредников на счета оффшорных компаний и физических лиц за рубежом.

Легализация преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств путем использования в финансовых проводках кредитных организаций, предоставляющих «теневые» финансовые услуги.

**4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов***Не предусмотрено.***5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ**

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение					
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разработка контента	Другие (указать, какие)
P1				+								
P2				+								
P3		+		+								
P4	+	+		+								
P5		+		+								
P6		+			+							

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)**

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)**

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)**

## **9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **9.1.Рекомендуемая литература**

#### **9.1.1.Основная литература**

1. Трунцевский Ю.В., Петросян О.Ш. Экономические и финансовые преступления: учебное пособие. М.: Юнити-Дана, 2015. – 289 с. – Режим доступа:

[https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=114563](https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=114563)

2. Соловьева И.Н., Самтарова Н.А., Даннинг А.А. Правовые основы финансовой безопасности РФ: учебное пособие. М.: Проспект, 2017. – 335с. – Режим доступа:

<https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=469556&sr=1>

3. Пикуров Н.И. Налоговые преступления как предикатные в отношении легализации преступных доходов: подходы к реализации международных стандартов: Монография. – М. 2014 . 4 экз.

4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ (с изм. и доп.) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма». - Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_32834/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32834/)

#### **9.1.2.Дополнительная литература**

1. Карпович О.Г., Трунцевский Ю.В. Серьезные экономические преступления 21 века: Опыт противодействия им в Великобритании, России и США: монография. М.: Юнити-Дана, 2015. – 223 с. Режим доступа: [https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=446559](https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=446559)

2. Постановления Пленума Верховного Суда РФ в 2015 г., [www.Rg.ru/2015/07/13/sud\\_dok.html](http://www.Rg.ru/2015/07/13/sud_dok.html)

3. О легализации преступных доходов в России [www.gramota.net/materials/1/2015/10/19.html](http://www.gramota.net/materials/1/2015/10/19.html)

### **9.2.Методические разработки**

Не используются.

### **9.3.Программное обеспечение**

Не используются.

### **9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. Сайт Росфинмониторинга <http://www.fedstm.ru>

2. Сайт международного учебно-методического центра финансового мониторинга (МУМЦ ФМ) <http://www.Mumcfm.ru>

3. Электронно-правовая система «Консультант» <http://www.consultant.ru>

4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ [https://www.consultant.ru/cons\\_doc\\_LAW328341](https://www.consultant.ru/cons_doc_LAW328341)

5. Банк судебных решений по делам о легализации преступных доходов [www.ekbobsud.ru/sudpr\\_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1](http://www.ekbobsud.ru/sudpr_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1)

### **9.5.Электронные образовательные ресурсы**

Не используется.

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

*Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)*

*Учебный материал в электронном виде.*

## ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к рабочей программе дисциплины Типологии совершения финансовых преступлений

### 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – нет, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – 0**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>9 сем., 1-17 нед.</i>	<i>28</i>
<i>Опросы по темам дисциплины</i>	<i>9 сем., 17 неделя</i>	<i>32</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>9 сем., 12 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>9 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольных кейсов</i>	<i>9 сем., 17 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Самостоятельная работа на занятиях</i>	<i>9 сем., 16 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта</b>		
<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта – защиты – 0</b>		

#### **6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

<b>Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре</b>
Семестр 9	1

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.ru](http://www.fepo.ru)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).



## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## 8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## 8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### 8.3.1. Примерные задания для проведения опросов по темам дисциплины

1. В сфере ПОД/ФТ типология – это \_\_\_\_\_:

- а) описание условной схемы совершения преступления или подозрительной деятельности; б) описание условной схемы совершения преступления или подозрительной деятельности, их характерных признаков и методов обнаружения данных признаков;
- в) описание методов обнаружения характерных признаков совершения преступления или подозрительной деятельности.

2. Формализованные типологии – это \_\_\_\_\_:

- а) типологии, имеющие описание на уровне данных, и мониторинг которых может выполняться автоматически;
- б) типологии, имеющие только текстовое описание;
- в) типологии, имеющие фрагменты описания на уровне данных, и мониторинг которых только частично автоматизирован (требуется дополнительная ручная обработка результатов автоматического мониторинга).

3. Назовите этапы организации типологических исследований:

- а) распространение;
- б) выявление;
- в) накопление;
- г) все вышеперечисленные.

4. На пленарных заседаниях международных групп:

- а) дается формализованное описание типологий;
- б) приводится классификация объектов, участвующих в типовых схемах ОД/ФТ, их описание и возможные источники получения информации;
- в) принимаются темы типологических исследований и докладываются промежуточные/окончательные результаты уже проведенных типологических исследований.

5. Важной особенностью всех схем «теневых» финансовых услуг является обеспечение «отрыва» денежных средств от источников их происхождения, что достигается за счет:

- а) смешивания денежных средств разного назначения и последующего их разделения;
- б) разделения денежных средств и последующего их смешения;
- в) вывода денежных средств за рубеж.

6. В схему обналичивания с использованием ломбардов не входят:

- а) ломбарды осуществляют снятие со своих счетов поступившие средства в наличном виде под прикрытием востребованности услуг по выдаче займов;
- б) ломбардам поступают платежи в виде займов или за ценные бумаги;
- в) ломбарды осуществляют перечисление денежных средств другим посредникам;
- г) в ломбарды поступают платежи только в виде займов.

7. Выберите верный ответ:

- а) действующее законодательство не предусматривает идентификации физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет неформальный характер и не имеет документального отражения;
- б) действующее законодательство предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет неформальный характер и не имеет документального отражения;
- в) действующее законодательство предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет документальное отражение;
- г) действующее законодательство не предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет документальное отражение.

8. Выберите верный порядок этапов хищения государственных средств:

- а) обращение имущества, обособление имущества, изъятие имущества;
- б) обособление имущества, обращение имущества, изъятие имущества;
- в) изъятие имущества, обращение имущества, обособление имущества;
- г) обращение имущества, изъятие имущества, обособление имущества;
- д) обособление имущества, изъятие имущества, обращение имущества;
- е) изъятие имущества, обособление имущества, обращение имущества.

9. В основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности, не входит следующее:

- а) не вступившее в законную силу решение суда о ликвидации или запрете деятельности организации в связи с ее причастностью к экстремистской деятельности или терроризму;
- б) вступивший в законную силу приговор суда о признании физического лица виновным в совершении преступления террористического характера;
- в) решение органов прокуратуры о приостановлении деятельности организации в связи с обращением сотрудников прокуратуры в суд с заявлением о привлечении организации к ответственности за террористическую деятельность;
- г) постановление следователя или прокурора о возбуждении уголовного дела в отношении лица, совершившего преступление террористического характера.

10. Признаки «подставного» физического лица:

- а) операции не имеют экономического или здравого смысла;
- б) паспорт физического лица является недействительным на момент проведения операций;
- в) по счету физического лица проходят миллионы рублей, и при этом данное лицо известно, как лицо, совершившее преступление, указывающее на его низкий социальный статус;
- г) участник операций – физическое лицо является элементом противоправной финансовой схемы;
- д) все вышеперечисленное;
- е) ничего из вышеперечисленного.

### 8.3.2. Примеры заданий для выполнения домашней работы

Примерный перечень тем домашних работ приведен в разделе 4.3.1. Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы
2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.
3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.
4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.

5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).
6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.
7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

Отмывание преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств посредством перевода денежных средств через «цепочку» посредников на счета юридических и физических лиц с последующим снятием наличными.

Легализация преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств путем перевода денежных средств через цепочку посредников на счета оффшорных компаний и физических лиц за рубежом.

Легализация преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств путем использования в финансовых проводках кредитных организаций, предоставляющих «теневые» финансовые услуги.

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Раскройте содержание понятия типологии в сфере ПОД/ФТ.
2. Охарактеризуйте виды типологий в сфере ПОД/ФТ.
3. Назовите наиболее распространенные виды «теневых» финансовых услуг.
4. Раскройте различие схем обналичивания в кредитных потребительских кооперативах граждан и брокерских компаниях.
5. Опишите схемы незаконного вывода денежных средств за рубеж.
6. Охарактеризуйте приемы хищения государственных средств.
7. Назовите отличительные черты фиктивного производства.
8. Раскройте содержание рекомендаций ФАТФ.
9. Опишите отличие финансирования конкретного террористического акта от финансирования террористических активов.
10. Назовите источники финансирования терроризма.
11. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием платежных систем.
12. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием переводов без открытия счета.
13. Охарактеризуйте причины использования бюджетных денежных средств при финансировании терроризма.
14. Раскройте факторы, влияющие на результативность финансового расследования.
15. Назовите характерные поводы для проведения финансового расследования.
16. Уточните порядок осуществления координации финансового расследования.
17. Раскройте порядок постановки фигурантов на специализированный учет.
18. Охарактеризуйте виды дел (материалов) финансовых расследований.
19. Назовите основания возобновления дела по информационной подборке (ИП)?
20. Охарактеризуйте основания для принятия решения о прекращении ведения контрольно-надзорной деятельности.
21. Назовите материалы, обязательные для принятия решения о направлении в правоохранительные органы.
22. Раскройте содержание понятия «сводка».
23. Охарактеризуйте этап оценки инициативной информации.
24. Перечислите основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности.
25. Раскройте содержание проверочных мероприятий в отношении лиц, включенных в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности, и их окружения.

26. Охарактеризуйте порядок осуществления передачи материалов финансового расследования компетентным органам иностранных государств.
27. Назовите признаки «подставного» физического лица.
28. Охарактеризуйте содержание «перекрестного анализа», используемого для решения задачи выявления сведений, которые не были представлены подотчетным лицом в подразделение финансовой разведки (ПФР)?

#### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

#### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

#### **8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

#### **8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ЭКСПЕРТИЗА ФИНАНСОВО - КРЕДИТНЫХ ОПЕРАЦИЙ**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово-экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук	Доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа Экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева



# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ ЭКСПЕРТИЗА ФИНАНСОВО-КРЕДИТНЫХ ОПЕРАЦИЙ**

## **1.1 Аннотация содержания дисциплины**

*Цель* изучения учебной дисциплины «Экспертиза финансово-кредитных операций» заключается в получении теоретических знаний и приобретении практических навыков по методологии и организации экспертизы финансово-кредитных операций, использовании экономической информации в исследованиях при обобщении и реализации результатов экспертизы.

*Основные задачи дисциплины:*

- усвоение основных объектов, правил и порядка производства экспертизы финансово-кредитных операций;
- ознакомление с субъектами, осуществляющими экспертную деятельность;
- определение условий и требований к подготовке экспертного заключения в результате осуществления экспертизы финансово-кредитных операций;
- изучение методов и специальных приемов экспертизы финансово-кредитных операций, приемов планирования и организации экспертной деятельности;
- овладение методикой экспертизы финансово-кредитных операций.

## **1.2. Язык реализации программы – русский.**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПСК-3: способен организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз;

ДПК-1 - способен проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию;

ДПК-2 - способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности;

ДПК-4: способен осуществлять консультирование субъектов по вопросам правильности, эффективности, целесообразности и законности их финансово-хозяйственной деятельности.

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- правовые основы осуществления финансово-экономической экспертизы;
- основные этапы проведения экспертизы финансово-кредитных операций;
- влияние экспертизы финансово-кредитных операций на совершенствование функционирования хозяйствующих субъектов и предупреждение преступлений.

Уметь:

- пользоваться различными методами экспертизы финансово-кредитных операций;
- использовать документы и формы бухгалтерской отчетности в исследованиях экспертизы финансово-кредитных операций.

Владеть:

- методикой составления заключения эксперта при проведении экспертизы финансово-кредитных операций;
- методикой расчета суммы ущерба от финансово-кредитных правонарушений.

Объем дисциплины для очной формы обучения

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	8
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	34	34	34
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>53</b>	<b>7,65</b>	<b>53</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	108	58,9	108
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	3	-	3

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2.СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
<b>Р1</b>	Основные положения экспертизы финансово-кредитных операций	История развития финансово-экономической экспертизы. Понятие, цели и задачи экспертизы финансово-кредитных операций. Эксперт, осуществляющий экспертизу финансово-кредитных операций, его статус и компетенция. Отличительные признаки экспертизы финансово-кредитных операций, взаимосвязь с другими видами экономической экспертизы. Предмет экспертизы финансово-кредитных операций. Объекты экспертизы финансово-кредитных операций. Информационное обеспечение экспертизы финансово-кредитных операций. Правовые основы экспертизы финансово-кредитных операций в РФ. ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации», ФЗ «О банках и банковской деятельности». Уголовный кодекс РФ, Гражданский кодекс РФ

1	2	3
Р2	Организационные аспекты экспертизы финансово-кредитных операций	<p>Стадии экспертного исследования в экспертизе финансово-кредитных операций. Особенности назначения экспертизы финансово-кредитных операций в гражданском и арбитражном процессе. Планирование процесса экспертизы финансово-кредитных операций. Стандарты проведения экспертизы финансово-кредитных операций. Принципы экспертного исследования. Пределы компетенции эксперта.</p> <p>Экспертное исследование операций по предоставлению кредитов, о полноте, начислении и уплате процентов за пользование кредитами заемщиком. Экспертное исследование соответствия действующему законодательству отражения финансово-хозяйственных операций банков требованиям нормативных актов по ведению учета и предоставлению отчетности</p>
Р3	Методика проведения экспертизы финансово-кредитных операций	<p>Выявление фактов нарушений банковской или кредитной деятельности. Выявление причин неплатежеспособности. Обоснованность использования кредитных средств. Соответствие перечня документов, предоставленных банку предприятием для получения кредитных средств по кредитному соглашению действующему Положению о кредитовании. Соответствие расчета задолженности заемщика (по уплате процентов за кредит и погашения основной суммы долга) перед банком условиям заключенного между сторонами кредитного договора и расчетным документам о выдаче и погашении кредита. Нецелевое использование кредитных средств.</p> <p>Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве экспертизы финансово-кредитных операций. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма.</p>
Р4	Заключение экспертизы финансово-кредитных операций	<p>Структура и методика составления заключения эксперта при проведении экспертизы финансово-кредитных операций. Стилистика написания заключения. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.</p>

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

#### 3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины



## 4.ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 4.1. Лабораторные работы

Не предусмотрено.

### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1-4	Основные положения экспертизы финансово-кредитных операций	8
P2	5-10	Организационные аспекты экспертизы финансово-кредитных операций	12
P3	11-13	Методика проведения экспертизы финансово-кредитных операций	6
P4	14-17	Заключение экспертизы финансово-кредитных операций	8
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

#### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

Темы домашней работы выбираются студентом по согласованию с преподавателем. В работе необходимо рассмотреть не только теоретические аспекты данной проблемы, но и, желательно, привести примеры из практики.

1. История развития экспертизы финансово-кредитных операций.
2. Основные задачи экспертизы финансово-кредитных операций.
3. Экспертиза финансово-кредитных операций - теоретическая база выявления и раскрытия экономических преступлений.
4. Информационное обеспечение профилактической работы эксперта-экономиста.
5. Мероприятия экспертизы финансово-кредитных операций для предупреждений правонарушений в хозяйственной деятельности.
6. Профилактическая работа эксперта-экономиста на исследуемом предприятии.
7. Стандарты экспертизы финансово-кредитных операций.
8. Дополнительная, повторная и комплексная экспертизы финансово-кредитных операций.
9. Ограничения при организации и производстве экспертизы финансово-кредитных операций.
10. Разработка плана проведения экспертных исследований.
11. Документация и компьютеризация при проведении экспертизы финансово-кредитных операций.
12. Фиктивные и подложные документы как объекты экспертизы финансово-кредитных операций.

- 4.3.2. **Примерный перечень тем графических работ**  
*Не предусмотрено.*
- 4.3.3. **Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)**  
*Не предусмотрено.*
- 4.3.4. **Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов**  
*Не предусмотрено.*
- 4.3.5. **Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**  
*Не предусмотрено.*
- 4.3.6. **Примерный перечень тем расчетно-графических работ**  
*Не предусмотрено.*
- 4.3.7. **Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)**  
*Не предусмотрено.*
- 4.3.8. **Примерная тематика контрольных работ**  
Проводится опрос в тестовой форме по основным разделам дисциплины.
- 4.3.9. **Примерная тематика коллоквиумов**  
*Не предусмотрено.*

## 5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение				
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разра-ботка контента
P1				+							
P2				+							
P3		+		+							
P4	+	+		+							

## 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)

## 7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)

## 8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)

## **9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **9.1.Рекомендуемая литература**

#### **9.1.1.Основная литература**

1. *Банки и небанковские кредитные организации и их операции: учебник для студентов вузов/ под ред. Е.Ф. Жукова, Н.Д. Эриашвили. М.: Юнити-Дана, 2015. – 559 с. – Режим доступа: [https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=116707](https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=116707)*
2. *Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вуза / под ред. Е.Р. Росинской, Н.Ю. Эриашвили. М.: Юнити-Дана, 2015. – 383 с. – Режим доступа: [https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=446439](https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=446439)*
3. *Крюков, Р.В. Банковское дело и кредитование. Конспект лекций [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — Москва : А-Приор, 2011. — 240 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/3077>.*

#### **9.1.2. Дополнительная литература**

1. *Балябин В.Н., Воронцова С.В. Уголовно-правовое обеспечение безопасности банковского кредитования и проведения расчетов: монография. М.: Проспект, 2016. – 118 с. – Режим доступа: <https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=444977&sr=1>*
2. *Прорвич В.А. Судебно-оценочная экспертиза. Правовые, организационные и научно-методические основы. М.: Юнити-Дана, 2015. – 399 с. – Режим доступа: [https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=446431](https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=446431)*

### **9.2. Методические разработки**

*Не используются.*

### **9.3. Программное обеспечение**

*Не используется.*

### **9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. *Официальный сайт Центрального банка РФ <https://www.cbr.ru/>*
2. *Налоговая аналитика: официальный сайт Федеральной налоговой службы РФ. - Режим доступа: <http://analytic.nalog.ru/portal/index.ru-RU.htm>.*
3. *Интернет-журнал «Экспертиза-онлайн» <http://expertiza-online.ru/>*
4. *Электронно-правовая система «Консультант» <http://www.consultant.ru>*

### **9.5. Электронные образовательные ресурсы**

1. *Электронная информационно-образовательная среда УрФУ - [edu.urfu.ru](http://edu.urfu.ru)*
2. *Портал информационно-образовательных ресурсов УрФУ - [study.urfu.ru](http://study.urfu.ru)*
3. *Электронный каталог Зональной научной библиотеки УрФУ- [lib.urfu.ru](http://lib.urfu.ru)*

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

*Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)  
Учебный материал в электронном виде.*

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – нет, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – не предусмотрен**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>8 сем., 1-17 нед.</i>	<i>28</i>
<i>Контроль конспектов</i>	<i>8 сем., 17 неделя</i>	<i>32</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>8 сем., 16 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>8 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>8 сем., 13 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Самостоятельная работа на занятиях</i>	<i>8 сем., 16 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта</b>		
<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта – защиты – 0</b>		



#### **6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

<b>Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре</b>
Семестр 7	1

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.ru](http://www.fepo.ru)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## **8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **8.3.1. Примерные контрольные задания в рамках учебных занятий**

1. *Экспертиза финансово-кредитных операций – это:*

- a. процессуальное действие;
- b. независимый контроль;
- c. проверка, выполняемая по заданию правоохранительных органов.

2. *Основы экспертизы финансово-кредитных операций закреплены:*

- a. в ФЗ «О банках и банковской деятельности»;
- b. процессуальным законодательством;
- c. аудиторскими стандартами;
- d. внутренними инструкциями экспертных учреждений.

3. *Эксперт должен отвечать следующим требованиям:*

- a. Гражданство РФ;
- b. наличие высшего образования;
- c. наличие специального экспертного образования;
- d. наличие лицензии;
- e. наличие аттестата.

4. *При проведении экспертизы финансово-кредитных операций эксперт подчиняется:*

- a. следователю;
- b. суду;
- c. руководителю экспертного подразделения;
- d. является независимым.

4. *Эксперт экономист имеет право (исключить ненужное):*

- a. знакомиться с материалами дела, касающимися предмета данной экспертизы;
- b. излагать при допросе на предварительном расследовании свои показания;
- c. исследовать материалы дела, не указанные в постановлении о назначении экспертизы и не являющиеся объектами исследования;
- d. обжаловать действия лиц, которые ведут дознание (следователей, прокуроров), перед вышестоящими органами по вопросам, касающимся налоговой экспертизы;
- e. привлекать других лиц к участию в производстве порученной ему экспертизы;
- f. приводить в заключение данные по вопросам, которые ему на исследование не ставились, но которые имеют важное значение для установления истины;
- g. присутствовать при совершении следственных и судебных действий и задавать допрашиваемым вопросы, относящиеся к предмету экспертизы, участвовать в осмотре и проверке доказательств для выяснения интересующих его обстоятельств;
- h. проводить ревизию, участвовать в инвентаризации, проводить экспертизу, связанную с использованием документов организаций, в которых он работал или продолжает работать;

i. ходатайствовать о предоставлении необходимых дополнительных материалов для экспертного исследования.

5. *Перечень предъявленных эксперту материалов приводится в заключении:*

- a. в описательной части;
- b. в исследовании материалов;
- c. в выводах;
- d. в приложениях.

6. *Вопросы, поставленные перед экспертом или комиссией экспертов (в формулировке постановления) указываются в:*

- a. описательной части;
- b. в исследовании материалов;
- c. в выводах;
- d. в приложениях.

7. *Материалы, подлежащие экспертизе, вскрываются:*

- a. руководителем экспертного учреждения;
- b. специально созданной комиссией;
- c. самим экспертом.

8. *Эксперт при рассмотрении дела в суде является:*

- a. свидетелем;
- b. подозреваемым;
- c. защитником;
- d. процессуальным лицом

9. *Задачами судебно-налоговой экспертизы являются:*

- a. установление наличия или отсутствия материальных ценностей и денежных средств;
- b. определение вида учетной системы, который был использован налогоплательщиком в определенном периоде для исчисления налогов;
- c. подписание кредитного договора, движение полученных кредитных средств, его соответствие договору, представленному в качестве обоснования кредитного запроса;
- d. определение объектов налогообложения, о которых содержатся сведения в представленных для экспертизы записях "неофициального учета".

10. *Задачами судебной финансово-экономической экспертизы являются:*

- a. обстоятельства создания фирмы (фирм), получившей кредит; законность ее учреждения, подлинность предъявленных при регистрации фирмы документов и т.д.;
- b. правильность отражения в учете расчетных операций за материальные ценности и услуги;
- c. обоснованность получения льготного кредита; правильность применения льготной процентной ставки; контроль за целевым использованием кредита; фактическое расходование полученного кредита.

### **8.3.2. Примеры заданий для выполнения домашней работы**

Примерный перечень тем домашних работ приведен в разделе 4.3.1. Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы
2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.
3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.
4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.
5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).
6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.
7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Понятие, цели и задачи экспертизы финансово-кредитных операций.
2. Отличительные признаки экспертизы финансово-кредитных операций, взаимосвязь с другими видами экономической экспертизы.
3. Правовое обеспечение проведения экспертизы финансово-кредитных операций.
4. Предмет и объект экспертизы финансово-кредитных операций.
5. Информационное обеспечение экспертизы финансово-кредитных операций в РФ.
6. Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения при проведении экспертизы финансово-кредитных операций.
7. Основные этапы проведения экспертизы финансово-кредитных операций.
8. Стадии экспертного исследования в экспертизе финансово-кредитных операций.
9. Планирование процесса экспертизы финансово-кредитных операций.
10. Стандарты проведения экспертизы финансово-кредитных операций.
11. Принципы экспертного исследования. Пределы компенсации финансового эксперта.
12. Экспертное исследование операций по предоставлению кредитов, о полноте, начислении и уплате процентов за пользование кредитами заемщиком.
13. Обоснованность использования кредитных средств. Нецелевое использование кредитных средств.
14. Выявление фактов нарушений банковской или кредитной деятельности.
15. Соответствие перечня документов, предоставленных банку предприятием для получения кредитных средств по кредитному соглашению действующему Положению о кредитовании.
16. Соответствие расчета задолженности заемщика (по уплате процентов за кредит и погашения основной суммы долга) перед банком условиям заключенного между сторонами кредитного договора и расчетным документам о выдаче и погашении кредита.
17. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве экспертизы финансово-кредитных операций.
18. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма.
19. Структура и методика составления заключения эксперта при проведении экспертизы финансово-кредитных операций.
20. Стилистика написания заключения при экспертизе финансово-кредитных операций.
21. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста.
22. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
23. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.
24. Порядок проведения повторной и дополнительной экспертизы финансово-кредитных операций.
25. Экспертиза финансово-кредитных операций как инструмент выявления и профилактики экономических преступлений.

### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

### **8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

### **8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**БАНКРОТСТВО ЮРИДИЧЕСКИХ И ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово-экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

№ п/п	ФИО	Ученая степень, ученое звание	Должность	Кафедра	Подпись
1	Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук	доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Высшая школа Экономики и менеджмента

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х. Токарева



# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ БАНКРОТСТВО ЮРИДИЧЕСКИХ И ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

## **1.1. Аннотация содержания дисциплины**

Основной *целью* данной дисциплины является получение знаний и навыков по проблемам реализации механизма банкротства неплатежеспособных юридических и физических лиц в условиях рыночной экономики.

*Задачи* дисциплины:

- изучение социально-экономических проблем предприятий и организаций в условиях современной экономики как субъектов рыночных отношений во всем комплексе взаимодействия макро и микроэкономики, государственного регулирования экономики в условиях постоянного технологического развития;
- знание нормативно-правовых актов о несостоятельности (банкротстве) российских организаций и физических лиц;
- освоение методов профилактических мероприятий по сглаживанию негативных последствий и тенденций в условиях банкротства юридических и физических лиц.

## **1.2. Язык реализации программы – русский.**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПК-22 - способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

ПК-23 - способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

ПСК-3: способен организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз;

ДПК-1: способен проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию;

ДПК-2: способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности.

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- основные нормативно-правовые акты в сфере несостоятельности (банкротства) юридических и физических лиц;
- способы предупреждения банкротства;
- мероприятия по финансовому оздоровлению проблемных субъектов;
- особенности банкротства отдельных должников – юридических лиц.

Уметь:

- планировать основные этапы процедуры банкротства физических лиц;
- анализировать последствия объявления банкротства;
- выявлять спорные моменты в процедуре банкротства физических лиц.

Владеть:

- методикой упрощенных процедур, применяемых в деле о банкротстве.

#### 1.4.Объем дисциплины для очной формы обучения

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	7
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
2.	Лекции	-	-	-
3.	Практические занятия	34	34	34
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>34</b>	<b>5,1</b>	<b>34</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	72	39,35	72
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	2	-	2

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
P1	Понятие, источники правового регулирования и общие положения о несостоятельности (банкротстве)	Понятие несостоятельности (банкротства). Понятие должника, денежного обязательства, обязательных платежей, кредиторов, конкурсных кредиторов, уполномоченных органов, досудебной санации, наблюдения, финансового оздоровления, внешнего управления, конкурсного производства, мирового соглашения и других категорий, используемых (участвующих) в процедуре банкротства. Признаки банкротства юридического и физического лица. Источники правового регулирования отношений банкротства. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» №127-ФЗ (от 2002 г., с изм. и доп.) и N 154-ФЗ «Об урегулировании особенностей несостоятельности (банкротства)...» от 29 июня 2015 г.

1	2	3
P2	Процедуры банкротства	Вынесение арбитражным судом определения о введении наблюдения. Временный управляющий, его права и обязанности. Порядок введения и план финансового оздоровления. Административный управляющий. Последствия исполнения (неисполнения) обязательств лицами, предоставившими обеспечение исполнения должником обязательств. Порядок и последствия введения внешнего управления. Права и обязанности внешнего управляющего. Открытие и последствия открытия конкурсного производства. Конкурсный управляющий. Порядок принятия решения о заключении мирового соглашения и его утверждение арбитражным судом. Условия и последствия утверждения, отказ и последствия отказа в утверждении мирового соглашения арбитражным судом. Расторжение мирового соглашения.
P3	Особенности банкротства отдельных категорий должников – юридических лиц	Общие и специальные нормы о банкротстве юридических лиц. Банкротство градообразующих и сельскохозяйственных организаций. Банкротство финансовых организаций (кредитных, страховых организаций, профессиональных участников рынка ценных бумаг). Банкротство стратегических предприятий и организаций, и субъектов естественных монополий.
P4	Правовое регулирование банкротства физических лиц	Основные этапы и процедура банкротства физических лиц. Регулирование отношений, связанных с банкротством граждан. Собрание кредиторов. Последствия введения реструктуризации долгов гражданина. Последствия объявления банкротства физического лица. Спорные моменты в процедуре банкротства физических лиц.
P5	Упрощенные процедуры банкротства	Банкротство ликвидируемого должника. Особенности рассмотрения дела о банкротстве ликвидируемого должника. Банкротство отсутствующего должника. Банкротство специализированного общества и ипотечного агента. Особенности удовлетворения требований кредиторов с залоговым обеспечением.
P6	Состояние и тенденции развития правового регулирования несостоятельности (банкротства) за рубежом	Состояние и тенденции развития правового регулирования несостоятельности (банкротства) за рубежом. Законодательство о несостоятельности (банкротстве) США, Франции, Англии, Германии и других стран. Проблемы трансграничной несостоятельности в рамках стран СНГ и ЕС.

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

#### 3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины



#### 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

##### 4.1. Лабораторные работы

*Не предусмотрено.*

##### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1,2	Определение признаков банкротства юридических и физических лиц	4
P2	3,4,5,6	Порядок осуществления процедур банкротства юридических лиц	8
P3	7,8,9	Процедуры банкротства для градообразующих, стратегических и финансовых организаций	6
P4	10,11,12	Порядок осуществления процедур банкротства физических лиц	6
P5	13,14,15	Сущность упрощенных процедур банкротства	6
P6	16,17	Особенности законодательства о банкротстве на примере США и ряда европейских стран	4
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

##### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

###### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

Описать последовательность процедур банкротства для *конкретного предприятия* (юридического лица) – на выбор студента.

###### 4.3.2. Примерный перечень тем графических работ

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.4. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)

*Не предусмотрено.*

###### 4.4.1. Примерная тематика контрольных работ

Проводится опрос в тестовой форме по основным разделам дисциплины.

###### 4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов

*Не предусмотрено.*

**5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ** [отметить звездочкой или другим символом применяемые технологии обучения по разделам и темам дисциплины]

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение					
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разработка контента	Другие (указать, какие)
P1				+								
P2				+								
P3		+		+								
P4	+	+		+								
P5		+		+								
P6		+			+							

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)**

**7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)**

**8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)**

**9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

**9.1. Рекомендуемая литература**

**9.1.1. Основная литература**

1. Ершова И.В., Енькова Е.Е., Алимова Я.О., Викторова Н.Н., Галкин С.С. Банкротство хозяйствующих субъектов: учебник для бакалавров. М.: Проспект, 2016. – 336 с. – Режим доступа: <https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=444907&sr=1>
2. Кораев К.Б. Банкротство граждан в схемах: учебное пособие. М.: Проспект, 2017. – 96 с. – Режим доступа: <https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=471552&sr=1>
3. Федеральный закон от 29 июня 2015 г. N 154-ФЗ «Об урегулировании особенностей несостоятельности (банкротства) на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». – Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_181701/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_181701/)
4. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», с изм. и доп. – Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_39331/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_39331/)

### **9.1.2. Дополнительная литература**

1. Рыжковская Е.А. Правовое регулирование несостоятельности (банкротства) юридических и физических лиц: задачник. М.: Директ-Медиа, 2017. – 53 с. – Режим доступа:

<https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=461460&sr=1>

2. Попондопуло В.Ф. Банкротство: правовое регулирование: научно-практическое пособие. М.: Проспект, 2016. – 431 с. – Режим доступа:

<https://pda.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=444945&sr=1>

### **9.2. Методические разработки**

*Не используются.*

### **9.3. Программное обеспечение**

*Не используются.*

### **9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. Электронно-правовая система «Консультант» <http://www.consultant.ru>

2. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_39331/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_39331/)

### **9.5. Электронные образовательные ресурсы**

*Не используется.*

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

*Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)*

*Учебный материал в электронном виде.*

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – не предусмотрен, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – 0**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0</b>		
Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>Не предусмотрено</i>	-	-
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0</b>		
Промежуточная аттестация по лекциям – <i>не предусмотрена</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 1,0</b>		
Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>7 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>7 сем., 17 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Выполнение домашней работы</i>	<i>7 сем., 6 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1,0</b>		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – <i>зачет</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – <i>не предусмотрена</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		

**6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта**

Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта – защиты – 0</b>		

**6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина	Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре
---	---



Семестр 7	1
-----------	---

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.фэпо.рф](http://www.фэпо.рф)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## **8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **8.3.1. Примерные контрольные задания в рамках учебных занятий**

1. *Расположите в порядке очередности погашения, следующие требования по текущим платежам:*

- а) требования по коммунальным платежам со здания должника;
- б) требования по выплате вознаграждения арбитражному управляющему в части процентов;
- в) требования об оплате услуг юридических консультантов, привлеченных арбитражным управляющим для обеспечения исполнения возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве;
- г) требования по договору поставки, заключенному в период внешнего управления в отношении должника.

2. *Что из перечисленного относится к признакам банкротства юридического лица?:*

- а) сумма обязательств юридического лица превышает стоимость принадлежащего ему имущества;
- б) обязательства и (или) обязанность юридического лица не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены;
- в) обращение взыскания на имущество должника существенно осложнит или сделает невозможной хозяйственную деятельность должника;
- г) требования к должнику - юридическому лицу в совокупности составляют не менее чем сто тысяч рублей.

3. *Какое из указанных юридических лиц НЕ может быть признано банкротом в случае, если это прямо указано в законе о его создании:*

- а) государственная корпорация;
- б) государственная компания;
- в) фонд;
- г) казенное предприятие.

4. *Что из перечисленного НЕ является процедурой банкротства:*

- а) наблюдение;
- б) внешнее управление;
- в) санация;
- г) мировое соглашение.

5. *Лицом, участвующим в деле о банкротстве, является:*

- а) лицо, предоставившее обеспечение для проведения финансового оздоровления;

- б) представитель учредителей (участников) должника или представитель собственника имущества должника - унитарного предприятия;
- в) представитель работников должника;
- г) представитель собрания кредиторов.

6. *Может ли собрание кредиторов быть проведено путем заочного голосования?*

- а) да, может;
- б) нет, не может;
- в) может в случае, если вопрос не относится к исключительной компетенции собрания кредиторов;
- г) может в случае, если такое собрание созывается по инициативе арбитражного управляющего.

7. *Какое из нижеприведенных требований подлежит включению в реестр требований кредиторов?*

- а) требование кредитора об оплате штрафа за просрочку обязательства по перевозке продуктов;
- б) требование реестродержателя в случае, если количество кредиторов превышает 500;
- в) требование кредитора об уплате процентов за пользование кредитом;
- г) требование кредитора об уплате неустойки в случае, если его требования обеспечены залогом имущества должника.

8. *Арбитражный управляющий считается утвержденным для проведения процедуры банкротства с момента:*

- а) изготовления судебного акта о введении процедуры банкротства в полном объеме;
- б) опубликования сообщения о введении процедуры банкротства в газете «Коммерсантъ» в печатном виде;
- в) объявления резолютивной части судебного акта о введении процедуры банкротства;
- г) опубликования сведений о судебном акте о введении процедуры банкротства в Едином федеральном реестре сведений о банкротстве.

9. *Укажите верное утверждение:*

- а) сделки должника признаются недействительными только в рамках дела о банкротстве;
- б) предъявление требования о признании торгов недействительными означает предъявление требования о признании недействительной сделки, заключенной на этих торгах;
- в) если решением ФАС России торги по продаже имущества должника аннулированы, то сделка, заключенная на таких торгах, автоматически признается недействительной.

10. *Укажите верный порядок включения требований по оплате труда лиц, работавших по трудовому договору на должника до возбуждения дела о его банкротстве:*

- а) работник обязан предъявить требования в срок, предусмотренный п. 1 ст. 71 Закона о банкротстве;
- б) работник обязан обратиться в суд с заявлением об установлении размера требований кредитора в любое время до прекращения производства по делу;
- в) арбитражный управляющий обязан самостоятельно включить требования работника в реестр;
- г) работник обязан обратиться к арбитражному управляющему и представить все необходимые документы.

### **8.3.2. Примеры заданий для выполнения домашней работы**

Описать последовательность процедур банкротства для *конкретного предприятия* (юридического лица) – на выбор студента.

Работа выполняется письменно и должна содержать ссылки на нормативные документы.

Оформление работы должно соответствовать требованиям ГОСТ и внутренним

нормативным документам университета.

Проводится соответствующая предварительная подготовка и последующая защита работы на практическом занятии.

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Понятие несостоятельности (банкротства).
2. Признаки несостоятельности (банкротства).
3. Законодательство о несостоятельности (банкротстве).
4. Понятие и стадии производства по делу о несостоятельности (банкротстве).
5. Заявление конкурсного кредитора. Объединение требований кредиторов.
6. Решения и определения, принимаемые по делу о банкротстве.
7. Права и обязанности должника в период применения процедур банкротства.
8. Представитель учредителей (участников) должника.
9. Собрание и комитет кредиторов: его участники, порядок созыва, компетенция, порядок принятия решений.
10. Понятие досудебной санации.
11. Меры по предупреждению несостоятельности кредитных организаций.
12. Финансовое оздоровление предприятия. Понятие, цель, порядок и основания введения финансового оздоровления.
13. Добровольное объявление о банкротстве должника.
14. Понятие, цель, основания введения, срок наблюдения. Последствия введения наблюдения.
15. Временный управляющий. Задачи и функции.
16. План финансового оздоровления и график погашения задолженности: порядок составления и утверждения.
17. Понятие, цель и основания введения внешнего управления. Срок внешнего управления, основания и порядок его продления.
18. План внешнего управления: порядок его составления, утверждения, исполнения.
19. Понятие, цель, основания открытия конкурсного производства. Срок конкурсного производства, основания и порядок его продления.
20. Установление требований кредиторов в конкурсном производстве. Порядок удовлетворения требований кредиторов.
21. Содержание мирового соглашения. Форма, утверждение и порядок исполнения мирового соглашения.
22. Банкротство ликвидируемого должника как упрощенная процедура банкротства.
23. Банкротство отсутствующего должника как упрощенная процедура банкротства.
24. Банкротство финансовых организаций.
25. Банкротство страховых организаций.
26. Банкротство стратегических организаций.
27. Основные этапы и процедура банкротства физических лиц.
28. Регулирование отношений, связанных с банкротством граждан. Последствия введения реструктуризации долгов гражданина.
29. Последствия объявления банкротства физического лица.
30. Спорные моменты в процедуре банкротства физических лиц.

### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

**8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

**8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АУДИТ**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Экспертиза в области финансово-экономической деятельности	<b>Код модуля 1129945</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. № 20</b>

Екатеринбург, 2017



Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Савченко Н.Л.	доцент, канд. экон. наук	доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

Н.Л. Савченко

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Высшая школа Экономики и менеджмента

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АУДИТ**

## **1.1. Аннотация содержания дисциплины**

Государственный аудит — это вид профессиональной деятельности, направленный на повышение эффективности управления национальными ресурсами, важнейшими из которых являются государственные финансы, собственность, природные богатства, интеллектуальный капитал.

*Основной целью* изучения дисциплины «Государственный аудит» является получение студентами целостного представления о сложившейся системе организации государственного аудита, взаимодействии организаций, осуществляющих государственный финансовый контроль и аудит, а также о проблемах в этой области.

*Основными задачами* дисциплины являются:

- знакомство обучающихся с теоретическими принципами и правовым обеспечением государственного аудита;
- приобретение знаний о технике организации и проведения контрольных мероприятий в учреждениях, находящихся на бюджетном финансировании;
- изучение методики составления акта (итогового документа) результатов контрольных мероприятий, выявления нарушений и формулировки рекомендаций по наиболее эффективному расходованию государственных финансовых ресурсов;
- анализ стандартов и нормативно-правовой базы проведения государственного аудита;
- изучение международного опыта развития государственного аудита, рассмотрение лучших практик.

## **1.2. Язык реализации программы – русский**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

ПСК-1: способен проводить комплексный анализ экономического, бюджетного и налогового потенциала территории и формировать направления работ и программных мероприятий по нейтрализации основных угроз в данной сфере;

ПСК-2: способен правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности;

ДПК-1 - способен проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию;

ДПК-2 - способен воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности;

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- Сущность и значение системы государственного аудита;
- Виды государственного аудита;

Уметь:

- Выявлять современные проблемы государственного аудита;
- Использовать нормативно-правовую базу в области государственного контроля и аудита;

Владеть

- Методикой проведения проверок органами государственного контроля;
- Навыками разработки мер по рациональному распределению и использованию бюджетных средств, сохранности и приращения государственной собственности.

#### 1.4. Объем дисциплины для очной формы обучения

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	6
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	17	17	17
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>34</b>	<b>5,1</b>	<b>34</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет, 4	<b>0,25</b>	Зачет, 4
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	72	39,35	72
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	2	-	2

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2,3,4 - количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п.5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п.6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
<b>P1</b>	Роль аудита в развитии функции государственного финансового контроля	Задачи государственного контроля и аудита. Органы государственного финансового контроля и аудита. Взаимодействие органов государственного аудита и других государственных органов и ведомств. Качество аудита. Профессиональная этика аудитора.
<b>P2</b>	Основные виды государственного аудита	Аудит распределения и использования бюджетных средств на всех уровнях управления. Аудит государственных корпораций. Аудит целевых государственных и региональных программ. Аудит органов государственного, муниципального управления и государственных организаций. Аудит бюджетных учреждений и казенных организаций.

1	2	3
<b>Р3</b>	Процесс сбора доказательной базы и оформления результатов государственного аудита	Нормативно-правовые требования к оформлению результатов государственного аудита. Система документооборота, проблемы в обеспечении бесперебойности и качестве результатов государственного аудита. Проблема полноты и правильности отражения выявленных нарушений.
<b>Р4</b>	Аудит эффективности как новая форма государственного финансового контроля	Аудит эффективности использования государственных средств и ресурсов. Аудит эффективности как инструмент оценок эффективности результативности и экономичности программ. Специфика аудита эффективности.
<b>Р5</b>	Проблемные вопросы организации государственного контроля и аудита.	Сущность, роль, функция и задачи государственного контроля и аудита. Объекты контроля и аудита. Формы, виды и методы государственного контроля и аудита. Критическое осмысление организационной системы государственного аудита в РФ.
<b>Р6</b>	Системы государственного аудита в зарубежных странах	Нормативно-правовое регулирование и организация аудиторской деятельности в развитых странах. Международные органы финансового контроля, их задачи и функции. Счетная палата Европейского сообщества, Ревизионный Совет ООН, ИНТОСАИ, Европейская организация внешних контрольных органов. Международный опыт проведения аудита эффективности.

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

#### 3.1. Распределение аудиторской нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины



#### 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

##### 4.1. Лабораторные работы

*Не предусмотрено.*

##### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1	Взаимосвязь государственного контроля и государственного аудита	1
P2	2,3	Анализ основных видов государственного аудита	2
P3	4,5,6,7	Методика проведения государственного аудита	4
P4	8,9	Особенности проведения аудита эффективности	2
P5	10,11,12,13	Проблемы организации государственного аудита (на примере...)	4
P6	14,15,16,17	Анализ систем государственного аудита в зарубежных странах	4
		<b>ВСЕГО</b>	<b>17</b>

##### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

###### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

1. Возникновение и развитие аудита как профессиональной области деятельности.
2. Финансовый контроль и его особенности в России.
3. Особенности развития и организации аудита за рубежом.
4. «Полицейская» теория аудита.
5. Социальная теория аудита.
6. Кодекс этики аудиторов в России.
7. Аудиторская тайна.
8. Особенности внешнего и внутреннего аудита.
9. Международные и отечественные стандарты аудита.
10. Совершенствование государственного аудита.
11. Организация государственного контроля.
12. Организация государственного аудита.
13. Организация контроля качества аудита.
14. Законодательные ограничения в аудите.
15. Основные функции органа по государственному регулированию аудиторской деятельности.

###### 4.3.2. Примерный перечень тем графических работ

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.4. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов

*Не предусмотрено.*

**4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**

*Не предусмотрено.*

**4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ**

*Не предусмотрено.*

**4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)**

*Не предусмотрено.*

**4.4.1. Примерная тематика контрольных работ**

Проводится опрос в тестовой форме по основным разделам дисциплины.

**4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов**

*Не предусмотрено.*

**5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ**

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение					
	Проектная работа	Кейс-анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать, какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web-конференции и семинары	Совместная работа и разработка контента	Другие (указать, какие)
P1				+								
P2				+								
P3		+		+								
P4	+	+		+								
P5		+		+								
P6		+			+							

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)**

**7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)**

**8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)**

## 9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 9.1. Рекомендуемая литература

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ (принят Государственной Думой 17 июля 1998 года). Режим доступа: <http://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=279098&fld=134&dst=100000001,0&rnd=0.2702388824045411#0>
2. Налоговый менеджмент. Продвинутый курс : учебник для магистрантов, обучающихся по программам направления "Финансы и кредит" и аспирантов, обучающихся по научной специальности 08.00.10 "Финансы, денежное обращение и кредит" / [И. А. Майбууров, Ю. Б. Иванов, Л. Н. Васянина и др.] ; под ред. И. А. Майбуурова, Ю. Б. Иванова .— Москва : ЮНИТИ, 2014 .— 559 с.
3. Качкова, О.Е. Организация бухгалтерского учета в государственных (муниципальных) учреждениях [Электронный ресурс]: монография / О.Е. Качкова, Т.И. Кришталева, В.И. Супроткина. — Электрон. дан. — Москва: Дашков и К, 2014. — 100 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/70553>.
4. Стандарты по аудиторской деятельности : сборник нормативных актов / ; [сост. Е. В. Невешкина] .— Москва : Омега-Л, 2015 .— 453 с.
5. Правовое регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации : монография / Л. Л. Арзуманова ; под ред. Е. Ю. Грачева ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина .— Москва : Проспект, 2014 .— 144 с.
6. Контроль и ревизия / Е.А. Федорова.— Москва : Юнити-Дана, 2015 .— 239 с. <URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115391>>
7. Контроль и ревизия / В.И. Бобошко .— Москва : Юнити-Дана, 2015 .— 312 с. — ISBN 978-5-238-02379-3 .— <URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119423>>.
8. Бюллетень Счетной палаты Российской Федерации. Режим доступа: <http://www.ach.gov.ru/activities/bulleten/898/>
9. Молчанова, О.В. Аудит внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О.В. Молчанова, Е.В. Пронина. — Электрон. дан. — Москва : Финансы и статистика, 2011. — 336 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/5347>.

### 9.1.2. Дополнительная литература

1. Бюджетный контроль : [учеб. пособие] / С. И. Зубакин .— Москва : Дело, 2010 .— 400 с.
2. Государственный аудит : 15-летию Счетной палаты РФ и 10-летию Ассоц. контрол.-счет. органов РФ посвящ. / С. В. Степашин, К. В. Сурков .— Москва : [б. и.], 2010 .— 623 с.
3. Теория финансово-хозяйственного контроля : Учебник / Н. Т. Белуха ; Под ред. Л. П. Никитиной.— Киев : Выща школа, 1990 .— 280 с.
4. Лукина, Е.В. Методический материал для выполнения практических занятий по дисциплине «Контроль и ревизия» [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие — Электрон. дан. — Воронеж: Мичуринский ГАУ, 2005. — 19 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/47270>.
5. Контроль таможенной стоимости : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки (специальности) 036401 "Таможенное дело" / В. В. Кашеев, К. А. Летюшова, И. А. Смирнова .— Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2013 .— 280 с.
6. Налоговая политика. Теория и практика: учебник для магистрантов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Мировая экономика» / [И.А. Майбууров и др.]; Под ред. И.А. Майбуурова. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2010. – 519 с. – (Серия «Magister»)
7. Контроль и ревизия / О.С. Макоев .— Москва : Юнити-Дана, 2012 .— 255 с. — ISBN 978-5-238-01302-2 .— <URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119141>>.
8. Контроль и ревизия : учеб. пособие / Н. Д. Бровкина ; под ред. М. В. Мельник .— Москва : ИНФРА-М, 2011 .— 346 с.



## **9.2.Методические разработки**

*Не используются.*

## **9.3.Программное обеспечение**

*Не используются.*

## **9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. Сайт Счетной палаты РФ <http://www.ach.gov.ru/>
2. Сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора РФ [www.rosfinnadzor.ru](http://www.rosfinnadzor.ru)
3. Единый портал бюджетной системы [www.budget.gov.ru](http://www.budget.gov.ru)
4. Сайт Федерального казначейства РФ <http://roskazna.ru/>
5. Сайт Федеральной службы статистики <http://www.gks.ru/>
6. Сайт Министерства финансов РФ <http://minfin.ru>
7. Сайт Федеральной налоговой службы РФ <https://www.nalog.ru>
8. Правовой консультант <http://www.consultant.ru/>
9. Сайт газеты "Экономика и жизнь" <https://www.eg-online.ru/>

## **9.5.Электронные образовательные ресурсы**

*Не используется.*

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

*Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)  
Учебный материал в электронном виде.*

## 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

**6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – нет, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – 0**

**6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>6 сем., 1-17 нед.</i>	<i>28</i>
<i>Контроль конспектов</i>	<i>6 сем., 17 неделя</i>	<i>32</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>6 сем., 12 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>6 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>6 сем., 17 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Самостоятельная работа на занятиях</i>	<i>6 сем., 1-17 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		

**6.3. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта**

<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта</b>		

**Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – 0**

**6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

<b>Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре</b>
Семестр 6	1

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.rf](http://www.fepo.rf)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.*

*Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.*

*В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.*

## **8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **8.1. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ В РАМКАХ БРС**

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## **8.2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПРИ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **8.3.1. Примерные контрольные задания в рамках учебных занятий**

*1. Основными формами финансового контроля являются:*

- 1) предварительный и текущий контроль;
- 2) предварительный, текущий и последующий контроль;
- 3) текущий, последующий контроль и ревизия исполнения бюджета;
- 4) предварительный контроль и ревизия исполненного бюджета.

*2. К основным задачам бюджетного контроля не относится:*

- 1) проверка расходов всех звеньев бюджетной системы;
- 2) соблюдение правил учета и отчетности;
- 3) недопущение хищений и выявление резервов эффективного использования бюджетных средств;
- 4) проверка правильности и своевременности поступления налогов.

*3. Методом финансового контроля не является:*

- 1) ревизия;
- 2) проверка счетов;
- 3) экономический анализ;
- 4) социологическое исследование.

*4. Ревизия не бывает:*

- 1) предварительной;
- 2) полной;
- 3) тематической;
- 4) частичной.

*5. Органом Парламентского финансового контроля в РФ является:*

- 1) Счетная палата РФ;
- 2) Министерство финансов РФ;
- 3) Министерство РФ по налогам и сборам;
- 4) Правительство РФ.

*6. Субъектом, осуществляющим ведомственный финансовый контроль является:*

- 1) Министерство финансов РФ;
- 2) Федеральная служба бюджетно-налогового контроля;
- 3) бухгалтерия бюджетного учреждения;
- 4) Контрольное управление Министерства сельского хозяйства РФ.

*7. К задачам Счетной палаты РФ не относится:*

- 1) контроль поступления и расходования средств федерального бюджета и федеральных внебюджетных фондов;
- 2) оценка доходов и расходов проектов федерального бюджета и федеральных внебюджетных

фондов;

3) назначение и освобождение от должности министра финансов;

4) финансовая оценка проектов федеральных законов.

8. Если в ходе проведения ревизии Счетная палата РФ выявила нарушения, предусматривающие уголовную ответственность, она:

1) издает предписание об их устранении;

2) приостанавливает операции по банковским счетам организации;

3) передает материалы ревизии в правоохранительные органы;

4) направляет акт ревизии в Государственную Думу.

9. Федеральное казначейство не осуществляет:

1) контроль исполнения федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов;

2) кассовый контроль деятельности бюджетных организаций;

3) контроль состояния государственных финансов в целом по стране;

4) контроль совместно с Центральным банком состояния государственного внутреннего и внешнего долга.

10. К расчетам по платежам в бюджет не относятся:

1) различные виды налогов;

2) выплаты заработной платы;

3) выявленные недостатки и хищения по объектам основных средств и нематериальных активов;

4) вырученные суммы от реализации основных средств.

### **8.3.2. Примеры заданий для выполнения домашней работы**

Примерный перечень тем домашних работ приведен в разделе 4.3.1. Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы

2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.

3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.

4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.

5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).

6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.

7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

*Не предусмотрено.*

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

1. Государственный аудит и государственный финансовый контроль: проблемы развития.

2. Роль и место государственного аудита в системе публичного управления.

3. Стратегический аудит в системе государственного финансового контроля.

4. Роль института государственного аудита в современных обществах.

5. История возникновения и развития государственного аудита.

6. Законодательные основы проведения государственного аудита.

7. Стадии контрольно-аудиторского процесса.

8. Аудиторский риск, его прогнозирование и оптимизация.

9. Методика проведения предварительного аудита.

10. Методика проведения оперативного аудита.

11. Методика проведения последующего аудита.

12. Аудит эффективности: сущность и содержание.
13. Специфика аудита эффективности.
14. Международный опыт проведения аудита эффективности.
15. Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.
16. Необходимость и задачи государственного аудита офшоров.
17. Валютный контроль как составная часть государственного аудита: агенты, задачи, направления.
18. Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий.
19. Аудит государственной собственности.
20. Аудит целевого использования бюджетных средств.
21. Виды финансовых нарушений и ответственность за их совершение.
22. Направления развития государственного аудита в современных условиях.
23. Международные органы финансового контроля.
24. Взаимодействие органов, осуществляющих государственный аудит.
25. Проблемы и перспективы совершенствования методики проведения государственного аудита.

#### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

*Не предусмотрено.*

#### **8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

*Не используются.*

#### **8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

*Не используются.*

#### **8.3.8. Интернет-тренажеры**

*Не используются.*