

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Шутов Олег Леонтьевич
Должность: Директор
Дата подписания: 01.06.2026 13:24:18
Уникальный программный ключ:
2ee6ded937fc2877009a3b03e0f0a7f33d8083d5

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«КУБАНСКИЙ ИНСТИТУТ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ»
(АНПО «КУБАНСКИЙ ИПО»)**

ОТДЕЛЕНИЕ СРЕДНЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

профессионального модуля
**ПМ.05 УЧАСТИЕ В ОРГАНИЗАЦИИ И ОСУЩЕСТВЛЕНИИ
ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО
СУБЪЕКТА**

по специальности
38.02.06 ФИНАНСЫ

Краснодар, 2026

СОГЛАСОВАНО

Зам. директора по КОД и МР

/ Т.В. Першакова 28.05.2026 г.

УТВЕРЖДАЮ

Директор АНПОО «Кубанский ИПО»

О.Л. Шутов
Приказ №38-О от 28.05.2026 г.

ОДОБРЕНО

Педагогическим советом

Протокол № 6 от 28.05.2026 г.

РАССМОТРЕНО

на заседании УМО «Банковское дело и финансы»

Протокол № 5 от 15.05.2026 г.

Председатель /Е.В. Касакова

Рабочая программа профессионального модуля ПМ.05 Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности экономического субъекта предназначена для реализации образовательной программы среднего профессионального образования по программе подготовки специалистов среднего звена.

Разработана на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.06 Финансы (Приказ Министерства просвещения России от 07.08.2024 № 539 «Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.06 Финансы» (Зарегистрировано в Минюсте России 12.09.2024 № 79436), с учетом примерной основной образовательной программы, разработанной Федеральным учебно-методическим объединением в системе среднего профессионального образования по укрупненным группам профессий, специальностей 38.00.00 Экономика и управление.

Организация - разработчик: АНПОО «Кубанский ИПО»

Разработчики:

Витяева Татьяна Васильевна преподаватель

АНПОО «Кубанский ИПО»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	4
2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	8
3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	26
4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ	31

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ ПМ.05 УЧАСТИЕ В ОРГАНИЗАЦИИ И ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО СУБЪЕКТА

1.1. Цель и планируемые результаты освоения профессионального модуля

В результате изучения профессионального модуля студент должен освоить основной вид деятельности: участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности экономического субъекта и соответствующие ему общие компетенции и профессиональные компетенции:

1.1.1. Перечень общих компетенций

ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам;

ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности;

ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях;

ОК 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде;

ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста;

ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения;

ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках.

1.1.2. Перечень профессиональных компетенций

ПК 5.1. Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности.

ПК 5.2. Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности.

ПК 5.3. Осуществлять подготовку проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, разработку рекомендации по устранению выявленных недостатков.

ПК 5.4. Проводить оценку эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков в финансовой сфере деятельности.

ПК 5.5. Осуществлять предварительный сбор и анализ финансово-экономической информации о деятельности организации.

ПК 5.6. Проводить сбор и анализ финансово-экономической информации в ходе проведения контрольных процедур.

ПК 5.7. Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере.

ПК 5.8. Реализовывать правила, программы и процедуры внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в организации.

1.1.3. В результате освоения профессионального модуля студент должен:

Владеть	Подготовка заданий для специалистов по внутреннему контролю по
---------	----------------------------------------------------------------

навыками	<p>формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу</p> <p>Проведение анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов</p> <p>Распределение определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю</p> <p>Оценка качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов</p> <p>Самостоятельное проведение процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковым направлениям</p> <p>Формирование проекта завершающего документа по результатам внутреннего финансового контроля</p> <p>Получение от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов</p> <p>Контроль выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин</p> <p>Подготовка информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин</p> <p>Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего финансового контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов</p> <p>Анализ выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля</p> <p>Разработка предложений к проектам плановой документации</p> <p>Выполнение контрольных процедур</p> <p>Анализ информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля</p> <p>Выполнение и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами</p> <p>Формирование информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков</p> <p>Подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля</p> <p>Получение в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности</p> <p>Выявление подозрительных операций и операций подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>
уметь	<p>распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части</p> <p>определять этапы решения задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план, определять необходимые ресурсы</p> <p>выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы</p> <p>владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах</p> <p>оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)</p> <p>определять задачи для поиска информации, планировать процесс поиска, выбирать необходимые источники информации</p> <p>выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую</p>

	<p>информацию, оформлять результаты поиска</p> <p>оценивать практическую значимость результатов поиска</p> <p>применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач</p> <p>использовать современное программное обеспечение в профессиональной деятельности</p> <p>использовать различные цифровые средства для решения профессиональных задач</p> <p>определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности</p> <p>применять современную научную профессиональную терминологию</p> <p>определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования</p> <p>определять источники достоверной правовой информации</p> <p>организовывать работу коллектива и команды</p> <p>взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности</p> <p>грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке</p> <p>проявлять толерантность в рабочем коллективе</p> <p>проявлять гражданско-патриотическую позицию</p> <p>демонстрировать осознанное поведение</p> <p>описывать значимость своей специальности</p> <p>применять стандарты антикоррупционного поведения</p> <p>понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы</p> <p>участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы</p> <p>строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности</p> <p>кратко обосновывать и объяснять свои действия (текущие и планируемые)</p> <p>писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы</p> <p>Формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации</p> <p>Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля</p> <p>Закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом</p> <p>Применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля</p> <p>Оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций</p> <p>Оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рискованные события</p> <p>Вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений</p> <p>Применять методы, приемы, способы и процедуры финансового контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений</p> <p>Обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами</p> <p>Определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля</p> <p>Применять современные аналитические методы и программные продукты</p> <p>Выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рискованные события</p> <p>Применять методы внутреннего финансового контроля</p> <p>Выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>Обобщать и анализировать собранную информацию</p> <p>Оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе</p> <p>Формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков</p> <p>Оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации</p> <p>Формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица</p> <p>Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>
<p>знать</p>	<p>актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить</p> <p>структура плана для решения задач, алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях</p> <p>основные источники информации и ресурсы для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте</p> <p>методы работы в профессиональной и смежных сферах</p> <p>порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности</p> <p>номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности</p> <p>приемы структурирования информации</p> <p>формат оформления результатов поиска информации</p> <p>современные средства и устройства информатизации, порядок их применения</p> <p>программное обеспечение в профессиональной деятельности, в том числе цифровые средства</p> <p>содержание актуальной нормативно-правовой документации</p> <p>современная научная и профессиональная терминология</p> <p>психологические основы деятельности коллектива</p> <p>психологические особенности личности</p> <p>правила оформления документов</p> <p>правила построения устных сообщений</p> <p>особенности социального и культурного контекста</p> <p>сущность гражданско-патриотической позиции</p> <p>традиционных российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений</p> <p>значимость профессиональной деятельности по специальности</p> <p>стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения</p> <p>правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы</p> <p>основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика)</p> <p>лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности</p> <p>особенности произношения</p> <p>правила чтения текстов профессиональной направленности</p> <p>Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</p> <p>Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю</p> <p>Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля</p> <p>Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля</p> <p>Практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего</p>

	<p>контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях</p> <p>Понятие и содержание проекта завершающего документа, формируемого по результатам внутреннего финансового контроля</p> <p>Понятие и виды мер по реализации контрольных мероприятий</p> <p>Основные показатели и критерии оценки эффективности мероприятий по устранению выявленных нарушений</p> <p>Структура системы экономической информации</p> <p>Практика применения форм, приемов, способов и процедур финансового контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации</p> <p>Понятие и виды инструментов и методов финансового контроля (проверка, ревизия, экспертиза, мониторинг). Способы документального контроля Методы и приемы фактического контроля.</p> <p>Источники, позволяющие получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными процедурами</p> <p>Требования регламентирующего документа по устранению недостатков, выявленных контрольными процедурами</p> <p>Теория и практика применения методов, приемов и процедур последующего финансового контроля</p> <p>Законодательство Российской Федерации, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации</p> <p>Компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)</p> <p>Правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p> <p>Типовые схемы и способы отмыванию преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.2. Количество часов, отводимое на освоение профессионального модуля

Всего часов – 234 часа

в том числе в форме практической подготовки – 66 часов

в т.ч. вариативная часть – 66 часов

из них на освоение МДК – 144 часа

в том числе,

самостоятельная работа – 2 часа

в т.ч. практики – 72 часа, включая

учебную – 36 часов,

производственную – 36 часов

промежуточная аттестация (экзамен квалификационный) – 18 часов.

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

1.1. Структура профессионального модуля

Коды профессиональных общих компетенций	Наименования разделов профессионального модуля	Суммарный объем нагрузки, час.	в том числе в форме практической подготовки	Объем профессионального модуля, ак. час.						
				Работа обучающихся во взаимодействии с преподавателем					Самостоятельная работа	Экзамен по модулю
				Обучение по МДК			Практики			
				Всего	В том числе		Учебная	Производственная		
Практических занятий	Курсовых работ									
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
ПК 5.1. – ПК 5.8. ОК 01 – ОК 06, ОК 09	МДК.05.01 Финансовый контроль в деятельности экономического субъекта	144	66	144	66				2	
ПК 5.1. – ПК 5.8. ОК 01 – ОК 06, ОК 09	Учебная практика	36	36				36			
ПК 5.1. – ПК 5.8. ОК 01 – ОК 06, ОК 09	Производственная практика	36	36					36		
Экзамен по модулю		18								18
Всего:		234	138	144	66	-	36	36	2	18

Тематический план ПМ 05. Участие в организации и осуществлении финансового контроля деятельности экономического субъекта

МДК 05.01. Финансовый контроль в деятельности экономического субъекта

Наименование разделов и тем	Макс. учеб. нагрузка студента (час)	Самост. работа студента (час)	Количество аудиторных часов			
			Всего	в том числе в форме практической подготовки	Теоретич. обучение	Практич. (семинарские) занятия
Раздел 1. Основы финансового контроля деятельности экономического субъекта	72		72	30	42	30
Тема 1.1. Понятие, цели, задачи и принципы финансового контроля	4		4	2	2	2
Тема 1.2. Виды финансового контроля в деятельности экономического субъекта	14		14	6	8	6
Тема 1.3. Инструменты и методы финансового контроля	16		16	8	8	8
Тема 1.4. Внутрифирменный контроль экономического субъекта	10		10	2	8	2
Тема 1.5. Ревизия как особая форма контроля	8		8	6	2	6
Тема 1.6. Государственные органы, осуществляющие государственный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, и их полномочия	10		10	2	8	2
Тема 1.7. Финансовый контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (ПОД/ФТ/ФРОМУ)	10		10	4	6	4
Итого семестр	72	-	72	30	42	30
Раздел 2. Организация и осуществление внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта	66	2	64	36	28	36
Тема 2.1. Планирование проведения внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта	12		12	8	4	8
Тема 2.2. Проведение внутреннего финансового контроля	24	2	22	20	2	20

деятельности экономического субъекта и оформление результатов контрольных мероприятий						
Тема 2.3. Понятие аудита, его цель и место в системе финансового контроля	6		6	-	4	-
Тема 2.4. Организация аудиторской проверки экономических субъектов	6		6	2	4	2
Тема 2.5. Технология проведения аудиторской проверки	8		8	2	6	2
Тема 2.6. Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	4		4	-	4	-
Тема 2.7. Реализация контрольных мероприятий для устранения выявленных недостатков при проведении внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта	8		8	4	4	4
Экзамен	6					
Итого семестр	72	2	64	36	28	36
Итого МДК 05.01	144	2	136	66	70	66

1.1. Тематический план и содержание профессионального модуля (ПМ 05)

Наименование разделов и тем профессионального модуля (ПМ), междисциплинарных курсов (МДК)	Содержание учебного материала, практические занятия, самостоятельная учебная работа обучающихся.	Объем в часах
1	2	3
Раздел 1. Организация и осуществление финансового контроля деятельности экономического субъекта		
МДК. 05.01 Финансовый контроль деятельности экономического субъекта		
Раздел 1. Основы финансового контроля деятельности экономического субъекта		72
Тема 1.1. Понятие, цели, задачи и принципы финансового контроля	Содержание	4
	<p>1. Сущность, роль и функции финансового контроля, его цели и задачи. Экономическое содержание контроля как элемента управления. Субъекты и объекты финансового контроля. Принципы организации финансового контроля.</p>	2
	В том числе практических занятий	2
	Практическое занятие № 1: Решение ситуационных задач по видам и формам финансового контроля, применяемых к различным субъектам хозяйствования.	2
Тема 1.2. Виды финансового контроля в деятельности экономического субъекта	Содержание	14
	<p>2. Формы и виды финансового контроля. Нормативно-правовое регулирование организации и осуществления финансового контроля деятельности экономического субъекта. Внешний и внутренний финансовый контроль экономического субъекта, их взаимосвязь и различие.</p>	2
	<p>3. Государственный и муниципальный финансовый контроль, его основные задачи и направления. Объекты государственного (муниципального) финансового контроля. Система органов государственного (муниципального) контроля, их полномочия и ответственность.</p>	2
	<p>4. Базовые принципы построения системы превентивного государственного финансового контроля в Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.</p>	2
	<p>5. Независимый (аудиторский) финансовый контроль. Правовые основы аудиторской деятельности. Аудит в системе контроля экономического субъекта. Внутренний финансовый контроль, понятие и основные задачи. Элементы внутреннего контроля, условия эффективности его</p>	2

	осуществления.	
	В том числе практических занятий	6
	<i>Практическое занятие № 2:</i> Нормативные акты, регламентирующие деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль, их основные положения.	2
	<i>Практическое занятие № 3:</i> Органы государственного и муниципального финансового контроля, и их полномочия	2
	Практическое занятие № 4: Решение ситуационных задач по определению эффективности работы контрольного органа за отчетный период.	2
Тема 1.3. Инструменты и методы финансового контроля	Содержание	16
	6. Понятие и классификация инструментов финансового контроля. Требования в информации, используемой для проведения финансового контроля. Проверка, ревизия, экспертиза, мониторинг. Особенности использования инструментов финансового контроля. Применение риск-ориентированного подхода.	2
	7. Методы финансового контроля. Методы и специальные приемы документального контроля. Сплошной и выборочный способы документального контроля.	2
	8. Критерии классификации документов по существу отраженных в них операций. Методы и специальные приемы фактического контроля (инвентаризация, визуальное наблюдение, экспертная оценка), особенности применения.	2
	9. Расчетно-аналитические методы финансового контроля: экономический анализ (в том числе аналитические процедуры), статистические расчеты и экономико-математические методы.	2
	В том числе практических занятий	8
	<i>Практическое занятие № 5:</i> Общая оценка структуры и динамики бухгалтерского баланса как основная аналитическая процедура.	2
	<i>Практическое занятие № 6:</i> Экспресс-анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля	2
	<i>Практическое занятие № 7:</i> Комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля	2
	Практическое занятие № 8: Решение ситуационных задач по соотнесению инструментов и методов финансового контроля с целями его проведения.	2
Тема 1.4	Содержание	10

<i>Внутрифирменный контроль экономического субъекта</i>	10. Отечественная и международная практика организации системного внутреннего контроля в экономических субъектах.	2
	11. Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю	2
	12. Требования стандартов внутреннего контроля экономического субъекта по планированию контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений.	2
	13. Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля Современные методы проведения мониторинга и оценок работы систем внутреннего контроля	2
	В том числе практических занятий	2
	Практическое занятие № 9 : Разработка карты внутреннего финансового контроля	2
Тема 1.5. <i>Ревизия как особая форма контроля</i>	Содержание	8
	14. Понятие и виды контрольных проверок. Понятие, цель и задачи ревизии. Принципы проведения ревизии. Виды ревизий. Характеристика отдельных видов ревизий. Права и обязанности ревизора.	2
	В том числе практических занятий	6
	Практическое занятие № 10: Подготовка ревизии: Знакомство с объектом ревизии. Оценка информации о финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля и составление общего плана ревизии.	2
	Практическое занятие №11: Проведение ревизии (на примере проведения ревизии кассы): Методы получения информации о деятельности проверяемой организации. Источники получения информации. Виды контрольных процедур. Оформление документации по результатам контрольных процедур.	2
	Практическое занятие №12: Подготовка итогового документа: документальное оформление результатов ревизии в акте ревизии	2
Тема 1.6. Государственные органы, осуществляющие государственный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд, и их полномочия	Содержание	10
	15. Министерство Финансов РФ - федеральный орган исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;	2
	16. Федеральная антимонопольная служба - федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление контроля (надзора) в сфере государственного оборонного заказа и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.	2

	Направления контроля, возложенные на Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – Казначейство РФ	
	17. Контрольные мероприятия на этапе «Определение потребности в товаре, услуге, работе»; Контрольные мероприятия на этапе «Формирование государственного и муниципального заказа»;	2
	18. Контрольные мероприятия на этапе «Размещение государственного (муниципального) заказа»; Контрольные мероприятия на этапе «Исполнение государственного и муниципального контракта»; Контрольные мероприятия на этапе «Анализ результатов размещения заказа».	2
	В том числе практических занятий	2
	Практическое занятие № 13: Выбор форм и методов контроля на различных этапах проведения государственных и муниципальных закупок	2
Тема 1.7. Финансовый контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (ПОД/ФТ/ФРОМУ)	Содержание	10
	19. Понятие легализации. Основные цели отмывания доходов, полученных преступным путем. Общественная опасность легализации преступных доходов. Финансирование терроризма (ФТ) и финансирование распространения оружия массового уничтожения (ФРОМУ): понятие, сущность, формы и источники, связь с отмыванием денег.	2
	20. Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ. Институциональные и законодательные основы российской системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2
	21. Типовые схемы и способы отмывания доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения. Основные механизмы легализации доходов. Правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации.	2
	В том числе практических занятий	4
	Практическое занятие №14 : Кейс «Субъекты Федерального закона № 115-ФЗ и органы, осуществляющие функции надзора над ними»	2
	Практическое занятие №15: Практическое задание «Признаки фирмы-однодневки»	2
	Итого семестр	72
Раздел 2. Организация и осуществление внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта		
Тема 2.1. Планирование проведения внутреннего	Содержание	12
	22. Подготовка и организация планирования при проведении внутреннего контроля	2

финансового контроля деятельности экономического субъекта	деятельности экономического субъекта. Состав отчетности организации, используемой в процессе финансового контроля. Риск-ориентированный подход при планировании внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта.	
	23. Этапы планирования контрольных мероприятий: - формирование исходных данных для составления проекта плана контрольных мероприятий (сбор и анализ информации об объектах, определение объектов контроля, определение количества контрольных мероприятий) - составление плана контрольных мероприятий; Особенности планирования проведения финансового контроля группами специалистов по внутреннему контролю. Понятие группы специалистов по внутреннему контролю и требования к их квалификации. Распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю	2
	В том числе практических занятий	8
	Практическое занятие № 16: Построение организационной модели внутреннего контроля экономического субъекта.	2
	Практическое занятие № 17: Решение ситуационных задач по сбору и анализу информации об объектах финансового контроля	2
	Практическое занятие № 18: Решение ситуационных задач по составлению плана контрольных мероприятий	2
	Практическое занятие № 19: Кейс «Подготовка и распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю»	2
Тема 2.2. Проведение внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта и оформление результатов контрольных мероприятий	Содержание	24
	24. Назначение контрольного мероприятия и подготовка к нему Проведение контрольного мероприятия: - Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего финансового контроля, с применением выборки - Анализ выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля - Выполнение и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами <i>Права и обязанности специалиста во время проведения контрольных мероприятий</i> - Формирование информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков	2

	<p>- Оценка качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов</p> <p>Подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего финансового контроля и выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков</p>	
	В том числе практических занятий	20
	Практическое занятие № 20: Решение ситуационных задач по проверкам операций с денежными средствами в организациях и расчетов с поставщиками и покупателями	2
	Практическое занятие № 21: Решение ситуационных задач по проверкам расчетов с персоналом по оплате труда в организациях	2
	Практическое занятие № 22: Решение ситуационных задач по проверкам операций по приобретению и использованию товарно-материальных ценностей и операций с внеоборотными активами	2
	Практическое занятие № 23: Решение ситуационных задач по контролю операций по производству и реализации продукции	2
	Практическое занятие № 24: Решение ситуационных задач по проверкам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами	2
	Практическое занятие № 25: Решение ситуационных задач по проверкам расчетов с подотчетными лицами	2
	Практическое занятие № 26: Решение ситуационных задач по проверкам финансовых результатов экономического субъекта	2
	Практическое занятие № 27: Решение ситуационных задач по проверкам организаций сектора государственного (муниципального) управления по использованию бюджетных средств, правильности проведения расчетов и отражению в учете фактов хозяйственной жизни	2
	Практическое занятие № 28: Решение ситуационных задач по проверкам государственного (муниципального) заказчика по вопросам законности, конкурентности и обоснованности осуществления закупочных процедур за отчетный период. Проверка расчета начальной (максимальной) цены контракта	2
	Практическое занятие № 29: Ситуационное задание по подготовке проекта завершающего документа по результатам внутреннего финансового контроля и предложению рекомендаций по устранению выявленных отклонений	2
	В том числе самостоятельная работа обучающихся Финансовый контроль и экономическая безопасность в Российской Федерации	2

Тема 2.3. Понятие аудита, его цель и место в системе финансового контроля	Содержание	4
	25. Аудит как особый вид финансового контроля. Отличие аудита от ревизии и государственного финансового контроля. Правовые основы аудиторской деятельности. Ограничения присущие аудиту.	2
	26. Виды аудита. Внутренний и внешний аудит; обязательный и инициативный аудит. Экономические санкции за уклонение от обязательного аудита.	2
Тема 2.4. Организация аудиторской проверки экономических субъектов	Содержание	6
	27. Общие понятия о методах аудиторской деятельности. Аудиторские доказательства и документы. Оценка систем внутреннего контроля. Приемы и способы получения аудиторских доказательств. Внутренние, внешние, собственные аудиторские доказательства.	2
	28. Качество доказательств в аудите: нормирующие и качественные доказательства; проверка оценки качества доказательств. Информация об итогах аудита. Аудиторское заключение, виды, основные требования к составлению. Ответственность аудиторов за результаты проверки.	2
	В том числе практических занятий	2
	Практическое занятие № 30: Определение критериев, по которым бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подлежит обязательному аудиту Решение ситуационных задач по организации аудиторской проверки и оформлению ее результатов.	2
Тема 2.5. Технология проведения аудиторской проверки	Содержание	8
	29. Этапы аудиторской проверки. Планирование аудиторской проверки: составление общего плана и программы аудита. Определение существенности показателей бухгалтерской финансовой отчетности.	2
	30. Основной этап аудиторской проверки: сбор аудиторских доказательств и определение их надежности. Виды аудиторских процедур: аналитические процедуры и процедуры по существу.	2
	31. Аудиторская выборка, понятие и особенности формирования. Заключительный этап аудиторской проверки. Виды аудиторских заключений и порядок их подготовки.	2
	В том числе практических занятий	2
	Практическое занятие № 31: Расчет уровня существенности и составление общего плана аудита. Выборочные методы проверки при проведении аудита	2
Тема 2.6. Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг	Содержание	4
	32. Цель и задачи аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг. Предмет и объекты аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг. Информационная и правовая основы проведения аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг Порядок проведения аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг.	2

	<i>33. Подготовка к проведению аудита в сфере закупок (подготовительный этап). Проведение аудита в сфере закупок (основной этап). Оформление результатов аудита в сфере закупок (заключительный этап). Использование результатов аудита в сфере закупок. Формирование и размещение обобщенной информации о результатах аудита в сфере закупок в единой информационной системе закупок</i>	2
Тема 2.7. Реализация контрольных мероприятий для устранения выявленных недостатков при проведении внутреннего финансового контроля деятельности экономического субъекта	Содержание	8
	34. Понятие и виды методов, приемов и процедур последующего финансового контроля. Сущность мер по реализации контрольных мероприятий. Основы проведения мониторинга устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере.	2
	35. Оценка эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных недостатков: - основные показатели и критерии оценки эффективности мероприятий по устранению выявленных нарушений - анализ эффективности предлагаемых руководством экономического субъекта мероприятий по устранению выявленных внутренним контролем отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов. Особенности по подготовке информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин	2
	В том числе практических занятий	4
	Практическое занятие № 32: Решение ситуационных задач по анализу информации, полученной от объекта внутреннего контроля, о ходе выполнения им рекомендаций по устранению, выявленных в процессе финансового контроля, отклонений	2
	Практическое занятие № 33: Кейс «Подготовка информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин»	2
	Экзамен	6*
	Итого за семестр	72
	ВСЕГО	144

<p>Учебная практика Виды работ 1. На примере данных условной организации сформировать службу внутреннего контроля, составить блок-схему. 2. Составить план контрольных мероприятий по проверке условной организации. 3. Осуществить контроль за разработкой и соблюдением учётной политики и документооборотом условной организации. Проведение контроля локальных актов в части соблюдения законодательства. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации. 4. Осуществить проверку затрат на производство готовой продукции и формирования себестоимости. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации. 5. Осуществить проверку дебиторской и кредиторской задолженности. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации. 6. Осуществить проверку правильности определения налоговой базы, применения налоговых ставок, исчисления налоговых платежей, соблюдения сроков уплаты налогов, сборов и страховых взносов условной организации. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации. 7. Осуществить проверку правильности формирования и использования субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания государственного (муниципального) учреждения. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации. 8. Осуществить проверку правильности формирования цены для платного предоставления государственных (муниципальных) услуг населению организацией сектора государственного (муниципального) управления. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации. 9. Осуществить проверку закупочных процедур государственного (муниципального) заказчика за определенный период. Оформить результаты проверки, сформулировать выводы и дать рекомендации.</p>	36
<p>Производственная практика (по профилю специальности) Виды работ к разделу 1: Виды работ: а) в органах государственного (муниципального) финансового контроля: 1. Ознакомиться с положениями Бюджетного кодекса РФ в части требований по организации и проведению государственного (муниципального) финансового контроля, с положениями Федерального закона РФ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части проведения контроля, с Кодексом об административных правонарушениях РФ в части административных правонарушений в бюджетно-финансовой сфере, с нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации (муниципального образования), регламентирующими деятельность органов внешнего и внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля. 2. Ознакомиться с Положением о контрольном органе, с его местом в системе органов государственной власти (местного</p>	36

самоуправления) и ролью в осуществлении государственного (муниципального) финансового контроля. Ознакомиться с правилами внутреннего распорядка контрольного органа и техникой безопасности на рабочем месте. Ознакомиться с нормативными документами, регулирующими проведение мероприятий по контролю данным контрольным органом, оформление результатов контрольных мероприятий. Описать в отчете.

3. Изучить объекты контроля данного контрольного органа, сферу их деятельности, ознакомиться с нормативно-правовыми документами главных распорядителей бюджетных средств, регламентирующими их деятельность. Изучить бюджетные процедуры, подлежащие финансовому контролю со стороны данного контрольного органа. Описать в отчете.

4. Изучить порядок планирования проверок, составить план проверки в отношении 2-3 объектов контроля.

5. Принять участие в проведении контрольных мероприятий (если такое мероприятие не противоречит регламенту мероприятий по контролю).

6. Изучить материалы 2-3 ревизий (проверок), проведенных специалистами контрольного органа, в том числе с участием студента, проходящего практику (если такое участие не противоречит регламенту мероприятий по контролю). Описать в отчете. Привести примеры проведения контроля различных бюджетных процедур по материалам выбранных ревизий (проверок).

7. Изучить порядок реализации материалов ревизий (проверок) контрольного органа. Ознакомиться с процедурой привлечения к административной ответственности за допущенные административные правонарушения в бюджетно-финансовой сфере. Описать в отчете.

б) в организации любой формы собственности:

1. Ознакомиться с нормативно-правовыми документами, регулирующими деятельность в сфере контроля, в том числе с Федеральным законом от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»

2. Изучить источники информации для проведения контрольных процедур: копии учредительных документов, ознакомиться с деятельностью организации; учетную политику организации в целях бухгалтерского и налогового учета; положение по внутреннему контролю в организации; организационную структуру управления компании; должностные инструкции специалистов по внутреннему контролю; должностные инструкции специалистов по внутреннему контролю; инструкции по организации автоматизированного процесса обработки информации; дорожные карты, маршрутные листы, схемы и порядок документооборота, связанного с ведением бухгалтерского учета. Описать в отчете.

3. Изучит документы экономического субъекта – объекта практики по проведению контрольных мероприятий при ведении бухгалтерского учета, порядка оформления их результатов (инвентаризация, сверка аналитических и синтетических счетов, сверка расчетов с контрагентами и т.д.). Описать в отчете, сформулировать выводы.

4. Изучить бухгалтерскую (финансовую) отчетность компании. Провести аналитические процедуры, позволяющие выявить наиболее значимые аспекты контроля: экспресс-анализ показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Изучить и описать в отчете применение аналитических процедур в рамках организации внутреннего контроля и оценки рисков деятельности экономического субъекта (методы сравнения и методы факторного анализа), формирование выводов и предложений, представление руководству.

<p>6. Проанализировать организацию мониторинга средств контроля (тестирование системы внутреннего контроля составление карты рисков бизнес-процессов.</p> <p>7. Оформление документов при планировании контрольного мероприятия, составление плана и программы контрольного мероприятия, оформление рабочей документации по выполняемым видам работ, отраженным в плане и программе контрольного мероприятия, составить отчет по результатам контрольного мероприятия.</p>	
Промежуточная аттестация в форме экзамена по модулю	12*
Всего по модулю	234

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

3.1. Для реализации программы профессионального модуля должны быть предусмотрены следующие специальные помещения:

Кабинет финансового контроля, оснащенный оборудованием: посадочные места по количеству обучающихся; рабочее место преподавателя; комплект учебно-наглядных пособий: «Материалы для проведения практических работ по организации и осуществлению различных форм финансового контроля».

Технические средства обучения: компьютер с лицензионным программным обеспечением и мультимедийный проектор.

Оборудование организаций и технологическое оснащение рабочих мест производственной практики должно соответствовать содержанию профессиональной деятельности и дать возможность обучающемуся овладеть профессиональными компетенциями по всем видам деятельности, предусмотренных программой, с использованием современных технологий, материалов и оборудования.

Рекомендуемые места проведения практики:

- Служба внутреннего контроля коммерческих организаций;
- Служба внутреннего контроля бюджетных учреждений;
- Аудиторские фирмы;
- Казначейство РФ;
- Счетная палата РФ;
- Контрольно-счетные палаты субъектов РФ;
- Контрольно-счетные органы муниципальных органов власти.

3.2. Информационное обеспечение обучения

3.2.1 Печатные издания:

Нормативно правовые документы:

1. Конституция Российской Федерации с изменениями.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации с изменениями.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации. Части первая и вторая с изменениями.
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
5. Налоговый кодекс РФ. Части первая и вторая с изменениями.
6. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» № 115-ФЗ (с изменениями на 21 декабря 2021 года) (статья 7) Режим доступа <https://docs.cntd.ru/document/901794413>
7. Федеральный закон от 04.04.2005 №32-ФЗ "Об Общественной палате Российской Федерации") (в действующей редакции).
8. Федеральный закон от 05.04.2013 №41-ФЗ "О Счетной палате Российской Федерации") (в действующей редакции).
9. Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (в действующей редакции).
10. Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований") (в действующей редакции).
11. Федеральный закон от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (в действующей редакции).
12. Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации" (в действующей редакции).

Федерации (Банке России) "(в действующей редакции).

13. Федеральный закон от 18.07.2011 №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (в действующей редакции).

14. Федеральный закон от 25.12.2008 №273-ФЗ "О противодействии коррупции" (в действующей редакции).

15. Федеральный закон от 30.12.2008 №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (в действующей редакции).

16. Закон РФ от 27 ноября 1992 года « 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

17. Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля). Приложение №28 к СГА 101 Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

18. Общие требования к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля" (утв. Коллегией Счетной палаты РФ, протокол от 12.05.2012 №21К (854))(в действующей редакции).

19. Письмо Банка России от 24.03.2005 №47-Т "О Методических рекомендациях по проведению проверки и оценки организации внутреннего контроля в кредитных организациях" (в действующей редакции).

20. Положение Банка России №375-П от 02 марта 2012г (в редакции от 20 октября 2020г) «О требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Режим доступа: <https://docs.cntd.ru/document/902334172?section=text;>

21. Положение о Комитете банковского надзора Банка России (утв. Советом директоров Банка России от 24.01.2014, протокол №2) (в действующей редакции).

22. Положение о требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (утв. Банком России 02.03.2012 №375-П) (в действующей редакции).

23. Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 95 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru;>

24. Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru;>

25. Постановление Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 № 1478 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru>. Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru;>

26. Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1237 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их

должностных лиц» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru>;

27. Постановление Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 № 1095 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru>;

28. Постановление Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований» Режим доступа: <https://roskazna.gov.ru>;

29. Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 №89 "Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд" (в действующей редакции).

30. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 №1092 "О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере" (вместе с "Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере") (в действующей редакции).

31. Постановления Правительства РФ от 1 октября 2020 года № 1576 «Правила осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений, специализированных организаций, операторов электронных площадок, операторов специализированных электронных площадок, банков, государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", региональных гарантийных организаций» Режим доступа: <https://docs.cntd.ru/document/565935079?marker=64U0IK>

32. Приказ Казначейства России от 12.03.2018 №14н "Об утверждении Общих требований к осуществлению органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (в действующей редакции).

33. Приказ Минфина России от 05.08.2020 № 160н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита»

34. Приказ Минфина России от 18.12.2019 № 237н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита»

35. Приказ Минфина России от 19.03.2009 №26н "Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации" (в действующей редакции).

36. Приказ Минфина России от 21.11.2019 № 195н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита»

37. Приказ Минфина России от 21.11.2019 № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита»

38. Приказ Минфина России от 22.05.2020 № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита»

39. Приказ Минфина России от 30.12.2016 №822 "Об утверждении Методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового аудита" (в действующей редакции).

40. Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении

Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств"

41. Приказ Минфина РФ от 25.12.2008 №146н "Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля" (вместе с "Положением о требованиях к деятельности по осуществлению государственного финансового контроля") (в действующей редакции).

42. Регламент Счетной палаты Российской Федерации" (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 №3ПК) (в действующей редакции).

43. СГА 101 Общие правила проведения контрольного мероприятия (с изменениями, в редакции от 24 мая 2022 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

44. СГА 102 Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий (с изменениями, в редакции от 24 мая 2022 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

45. СГА 103 Финансовый аудит (контроль) (с изменениями, в редакции от 24 декабря 2020 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

46. СГА 104. Аудит эффективности (с изменениями, в редакции от 9 февраля 2021 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

47. СГА 105 Стратегический аудит (в редакции от 10 ноября 2020 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

48. СГА 106. Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (с изменениями, в редакции от 24 декабря 2020 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

49. СГА 107 «Управление качеством контрольных и экспертно-аналитических мероприятий» (с изменениями, в редакции от 2 февраля 2021 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

50. СГА 201 Предварительный аудит формирования федерального бюджета (с изменениями, в редакции от 29 июня 2018 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

51. СГА 202. Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения федерального бюджета (с изменениями, в редакции от 26 марта 2019 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

52. СГА 203 Последующий контроль за исполнением федерального бюджета (с изменениями, в редакции от 23 апреля 2019 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

53. СГА 204. Предварительный аудит формирования бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (с изменениями, в редакции от 23 апреля 2019 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

54. СГА 205. Последующий контроль за исполнением бюджетов государственных внебюджетных фондов» (с изменениями, в редакции от 23 апреля 2019 г.)

55. СГА 206. Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (с изменениями, в редакции от 26 марта 2019 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

56. СГА 302 Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг, осуществляемых объектами аудита (контроля) (с изменениями, в редакции от 20 января 2017 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

57. СГА 304. Аудит государственных и международных инвестиционных проектов (утвержден 23 декабря 2016 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

58. СГА 305. Аудит федеральных информационных систем и проектов (с изменениями, в новой редакции от 28 декабря 2018 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

59. СГА 311. Проверка и анализ эффективности внутреннего финансового аудита

(утвержден 27 апреля 2017 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

60. Методические рекомендации по применению аудита эффективности (утверждены Коллегией Счетной палаты Российской Федерации 28 сентября 2021 г.) Режим доступа: <https://ach.gov.ru/documents/standarts/>

61. Методические рекомендации ЦБ от 16 февраля 2018 года N 5-МР «О подходах к управлению кредитными организациями риском легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» Режим доступа <https://docs.cntd.ru/document/556608412>

62. Методические рекомендации ЦБ от 21 июля 2017 года N 18-МР «О подходах к управлению кредитными организациями риском легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» Режим доступа <https://docs.cntd.ru/document/456081497#7D20K3>

3.2.2. Электронные издания

63. Воронченко, Т. В. Бухгалтерский учет : учебник и практикум для среднего профессионального образования / Т. В. Воронченко. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 747 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16687-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/589436> .

64. Захаров, И. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебник для среднего профессионального образования / И. В. Захаров, О. Н. Тарасова ; под редакцией И. М. Дмитриевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 409 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-19079-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/583734>

65. Казакова, Н. А. Аудит : учебник для среднего профессионального образования / Н. А. Казакова, Е. И. Ефремова ; под общей редакцией Н. А. Казаковой. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 422 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-21845-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/582285>

66. Толпегина, О. А. Анализ финансово-хозяйственной деятельности : учебник и практикум для среднего профессионального образования / О. А. Толпегина. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 376 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-19235-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/590269>.

67. Штефан, М. А. Аудит : учебник и практикум для среднего профессионального образования / М. А. Штефан, О. А. Замотаева, Н. В. Максимова ; под общей редакцией М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 313 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16650-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/584875>

Электронные ресурсы

68. Официальный сайт Министерства финансов РФ. Режим доступа: <http://www.minfin.ru>.

69. Официальный сайт Счетной Палаты РФ. Режим доступа : www.ach.gov.ru

70. Официальный сайт Федерального казначейства. Режим доступа: www.roskazna.ru

71. Официальный сайт Федеральной налоговой службы Режим доступа: <http://www.nalog.ru>.

72. Официальный сайт Центрального банка РФ. Режим доступа: www.cbr.ru

73. Справочно-правовая система «Гарант». Режим доступа: <http://www.garant.ru>
74. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
75. Электронный журнал «Справочник экономиста» Режим доступа: <https://kiosker.ru/publication/4-spravochnik-ekonomista/>
76. Финансовый информационный портал banki.ru. Режим доступа: www.banki.ru
77. Электронная библиотека издательства ЮРАЙТ. Режим доступа: <http://www.urait.ru>
78. Электронно-библиотечная система Режим доступа: <http://znanium.com>
79. Электронный фонд нормативно-технической и нормативно-правовой информации Консорциума «Кодекс» Режим доступа: <https://docs.cntd.ru>

80.

Дополнительные источники

1. Лимская декларация руководящих принципов контроля" (Принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) Мексиканская декларация независимости (г. Мехико, ноябрь 2007 года) // Официальный сайт Счетной палаты РФ: <http://www.ach.gov.ru/ru/international/mexico/>
2. Смыслов П.А. Внутреннее сообщение по ПОД/ФТ: заполнение и работа при выявлении необычных и подозрительных операций, совершении операций, подлежащих обязательному контролю. Режим доступа: https://www.smyslovy.ru/vnutrennee_soobshenie.html
3. Финансовое право. Практикум : учебное пособие для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 300 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-08817-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/436990>
4. Этический кодекс ИНТОСАИ для аудиторов в государственном секторе" (Принят в г. Монтевидео 09.11.1998 - 14.11.1998 XVI Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ)) Режим доступа https://roskazna.gov.ru/upload/iblock/622/iissai-30.-eticheskiy-kodeks_rus.pdf

Периодические издания:

Журналы: «Бухгалтерский учет»; «Главбух»; «Финансы»; «Вестник АККОР»; «Аудиторские ведомости»; «Финансовый директор».

3.3. Организация образовательного процесса

Изучению междисциплинарного курса данного профессионального модуля должно предшествовать освоение следующих учебных дисциплин: «Бухгалтерский учет», «Налоги и налогообложение», а так же профессиональных модулей ПМ.01 Финансово-экономическое планирование в секторе государственного и муниципального управления и организация исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ПМ 02 Финансово-экономический анализ деятельности организации и оценка финансовых рисков организации, ПМ 04 Обеспечение закупок для государственных, муниципальных и корпоративных нужд

Занятия проводятся в учебных аудиториях и лабораториях, оснащенных необходимым учебным, методическим, информационным, программным обеспечением.

В преподавании могут использоваться лекционные, семинарские (практические) формы проведения занятий, интерактивные виды занятий: практикум, рейтинговая технология оценки знаний студентов, информационно-коммуникационные технологии, кейс-технологии, игровые технологии.

Реализация программы модуля предполагает проведение учебной и производственной практики (по профилю специальности) в организациях, направлении деятельности которых

соответствует профилю подготовки обучающихся: в финансовых органах, в органах Федерального казначейства, в органах государственного (муниципального) финансового контроля, в государственных (муниципальных) учреждениях.

Обязательным условием допуска к производственной практике в рамках профессионального модуля «Участие в организации и осуществлении финансового контроля» является освоение междисциплинарного курса для получения первичных профессиональных навыков в рамках данного профессионального модуля.

3.4. Кадровое обеспечение образовательного процесса.

Требования к квалификации педагогических кадров, обеспечивающих обучение по междисциплинарному курсу (курсам): наличие высшего профессионального образования, соответствующего профилю модуля, и опыта деятельности в организациях соответствующей профессиональной сферы. Преподаватели должны проходить стажировку в профильных организациях не реже 1 раза в 3 года.

Требования к квалификации педагогических кадров, осуществляющих руководство практикой:

Преподаватели: высшее профессиональное образование по профилю и опыт деятельности в организациях соответствующей профессиональной сферы.

Руководители практики - представители организации, на базе которой проводится практика: специалисты финансовых органов (органов государственных внебюджетных фондов), органов Федерального казначейства, органов государственного (муниципального) финансового контроля, государственных (муниципальных) учреждений.

4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ

Код и наименование профессиональных и общих компетенций, формируемых в рамках модуля	Критерии оценки	Методы оценки, оценочные средства
Профессиональные компетенции		
ПК 5.1. Осуществлять планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур финансовой сферы деятельности.	Осуществляет подготовку заданий для специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу.	<p>Текущая аттестация:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией <p>Промежуточная аттестация:</p> <p>Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
ПК 5.2. Производить распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю финансовой сферы деятельности.	Проводит анализ собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов.	<p>Текущая аттестация:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией <p>Промежуточная аттестация:</p> <p>Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
ПК 5.3. Осуществлять подготовку проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, разработку рекомендации по устранению выявленных недостатков.	<p>Оценивает условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события.</p> <p>Вырабатывает по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений.</p> <p>Формирует проект завершающего документа по результатам внутреннего финансового контроля.</p>	<p>Текущая аттестация:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией <p>Промежуточная аттестация:</p>

		аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю
ПК 5.4. Проводить оценку эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков в финансовой сфере деятельности.	Применяет методы, приемы, способы и процедуры финансового контроля, устранения выявленных внутренним контролем отклонений. Обсуждает с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами. Получает от объекта внутреннего контроля информацию о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов. Осуществляет контроль выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин.	Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю
ПК 5.5. Осуществлять предварительный сбор и анализ финансово-экономической информации о деятельности организации.	Определяет источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля. Применяет современные аналитические методы и программные продукты. Выявляет и оценивает условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события. Производит сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего финансового контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов. Анализирует выбранную информацию, выявляет и оценивает риски объекта внутреннего контроля.	Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю

<p>ПК 5.6. Проводить сбор и анализ финансово-экономической информации в ходе проведения контрольных процедур.</p>	<p>Применяет методы внутреннего финансового контроля. Выявляет и оценивает риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок. Обобщает и анализирует собранную информацию. Оценивает соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе. Производит анализ информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля. Выполняет и документирует контрольные процедуры в соответствии с плановыми документами. Формирует информационную базу, характеризующую отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков. Осуществляет подготовку и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля.</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
<p>ПК 5.7. Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков в финансовой сфере.</p>	<p>Оценивает значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации. Формулирует предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица. Получает в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности.</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>

<p>ПК 5.8. Реализовывать правила, программы и процедуры внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в организации.</p>	<p>Применяет законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ. Разъясняет законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ. Выявляет операции подлежащие обязательному контролю в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации.</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
<p>Общие компетенции</p>		
<p>ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам</p>	<p>Выбор оптимальных способов решения профессиональных задач в области управления финансовыми ресурсами организации, составлении финансовых планов, осуществлении закупок и финансовых взаимоотношений с организациями и органами государственной власти и местного самоуправления, анализа финансово-хозяйственной деятельности, оценка их эффективности и качества выполнения</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
<p>ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности</p>	<p>Эффективный поиск необходимой информации использование различных источников получения информации, включая Интернет-ресурсы</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>

<p>ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях</p>	<p>Составление индивидуального плана развития, в котором будут указываться конкретные цели профессионального и личностного развития и определенные действия, с помощью которых можно их достигнуть</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
<p>ОК 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде</p>	<p>Взаимодействие с коллегами, руководством, клиентами, самоанализ и коррекция результатов собственной работы</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
<p>ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста</p>	<p>Использование механизмов создания и обработки текста, а также ведение деловых бесед, участие в совещаниях, деловая телефонная коммуникация</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/ письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>

<p>ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных российских духовно-нравственных ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения</p>	<p>Формирование активной гражданской позиции, реализация своих конституционных прав и обязанностей, проявление целеустремленности и сознательности в действиях и поступках, ответственности в выбранном виде деятельности, применение стандартов антикоррупционного поведения</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>
<p>ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках.</p>	<p>Планомерный поиск и использование требуемой профессиональной документации на государственном и иностранном языках</p>	<p>Текущая аттестация: – Экспертная оценка выполнения практических заданий – устный/фронтальный/письменный опрос – тестирование – реферат, доклад с презентацией Промежуточная аттестация: Экзамен МДК 05.01 Отчет, диф.зачет по УП Отчет, диф.зачет по ПП Экзамен по модулю</p>