

Аннотация рабочей программы дисциплины «Контроль и ревизия»

Целью дисциплины «Контроль и ревизия» является формирование у обучающихся комплекса знаний нормативно-правовых актов в сфере контроля и ревизии осуществляемых в хозяйствующих субъектах различных организационно-правовых форм и форм собственности, умений и навыков в освоении методик выполнения контрольно-ревизионных процедур, организации проведения и реализации результатов государственного финансового и внутреннего контроля экономических субъектов.

Задачи дисциплины:

– получить знания в области нормативно-правового регулирования различных видов комплексных и тематических проверок государственными финансовыми контрольно-надзорными органами, инструктивных материалов об особенностях их назначения и проведения, применяемых методах и приемах;

– научить применять правила и методики планирования, организации, осуществления отдельных процедур, их документирования при проведении налогового, трудового, «антиотмывочного», антикоррупционного контроля, банковского надзора, ревизий некоммерческих организаций;

– сформировать умения и навыки в области документирования результатов контрольно-ревизионных проверок, их оценки и реализации в целях принятия управленческих решений, решений о привлечении к ответственности.

Содержание дисциплины:

Тема 1. Экономико-правовые основы контроля в Российской Федерации

1. Понятие контроля и его значение в обеспечении экономической безопасности
2. Правовое обеспечение контроля в Российской Федерации
3. Виды контрольной деятельности в Российской Федерации

Тема 2. Государственный контроль (надзор), муниципальный контроль

1. Понятие государственного контроля (надзора), муниципального контроля и сферы его применения
2. Участники отношений государственного контроля (надзора), муниципального контроля
3. Профилактика рисков при осуществлении государственного контроля (надзора), контроля
4. Контрольные (надзорные муниципального) мероприятия и действия
5. Специальные режимы государственного контроля (надзора)
6. Президентский контроль в системе государственного контроля

Тема 3. Государственный (муниципальный) финансовый контроль

1. Содержание и значение государственного (муниципального) финансового контроля
2. Принципы организации и осуществления государственного (муниципального) финансового контроля
3. Объекты государственного (муниципального) финансового контроля
4. Полномочия органов государственного (муниципального) финансового контроля
5. Методологические основы государственного (муниципального) финансового контроля
6. Ревизия как метод осуществления государственного (муниципального) финансового контроля

Тема 4. Государственный финансовый контроль органов законодательной власти

1. Парламентский контроль в системе государственного финансового контроля
2. Контрольная деятельность Счетной палаты Российской Федерации
3. Деятельность контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований
4. Стандарты внешнего государственного аудита (контроля)

Тема 5. Государственный финансовый контроль органов исполнительной власти

1. Контрольная деятельность Министерства финансов Российской Федерации

2. Контрольная деятельность Федерального Казначейства
3. Контрольная деятельность финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Тема 6. Государственный финансовый контроль Банка России

1. Банковский надзор
2. Контроль и надзор в сфере финансовых рынков
3. Контроль и надзор в сфере оказания профессиональных услуг на финансовом рынке

Тема 7. Налоговый контроль в Российской Федерации

1. Понятие, виды и формы налогового контроля
2. Налоговые проверки
3. Налоговый мониторинг

Тема 8. Валютный контроль в Российской Федерации

1. Понятие и принципы валютного контроля
2. Органы и агенты валютного контроля
3. Меры валютного регулирования

Тема 9. Контроль в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в Российской Федерации

1. Предупреждение легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения
2. Организация деятельности по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения
3. Органы контроля (надзора) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения
4. Дистанционный мониторинг в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения

Тема 10. Внутренний контроль в организациях

1. Правовые основы внутреннего контроля в коммерческих и некоммерческих организациях
2. Модели внутреннего контроля и их компоненты
3. Средства контроля экономических субъектов
4. Организация и документирование мероприятий внутреннего контроля

Объем дисциплины 4 з.е.

Форма промежуточного контроля – экзамен