

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна

Должность: Проректор по учебно-методической работе

Дата подписания: 26.02.2025 22:53:41

Уникальный программный ключ:

b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ  
БЮДЖЕТНОЕ  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО  
ОБРАЗОВАНИЯ «РОССИЙСКИЙ  
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ Г.В. ПЛЕХАНОВА»**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ  
БЮДЖЕТНОЕ  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО  
ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ  
УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И  
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА  
ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

## **ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ**

**по дисциплине Б1.О.33 ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ  
КОНТРОЛЬ**

**Специальность: 38.05.02 Таможенное дело**

**Специализация: Таможенные платежи и валютное  
регулирование**

**Уровень высшего  
образования: Специалитет**

Москва — Донецк - 2024 г.

Составитель:

к.э.н., доцент кафедры  
цифровой аналитики и контроля

И.Н. Пальцун

Оценочные материалы одобрены на заседании кафедры цифровой аналитики и контроля от «20» февраля 2024 г., протокол № 13

Заведующий кафедрой



Л.А. Ващенко

**Паспорт**  
**оценочных материалов по учебной дисциплине**  
**«ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ»**  
(наименование учебной дисциплины)

**Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля)**

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины (модуля), практики	Этапы формирования (семестр изучения)
1	ОПК-3. Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	Тема 6. Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.	6
2	ПК-2. Способен проводить таможенный контроль и иные виды государственного контроля (надзора)	Тема 1. Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.	6
		Тема 2. Виды и формы финансового контроля.	6
		Тема 3. Система валютного регулирования и валютного контроля на международном и национальном уровне	6
		Тема 4. Организация и планирование контрольного процесса.	6
		Тема 5. Методический инструментарий государственного валютного контроля.	6
		Тема 7. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.	6
		Тема 8. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров.	6
		Тема 9. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.	6
		Тема 10. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ.	6
		Тема 11. Основные направления совершенствования технологии валютного контроля.	6

## Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

### Показатели оценивания компетенций

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
1	ОПК-3. Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИД-1 ОПК-3 Контролирует соблюдение валютного законодательства Российской Федерации	Тема 6. Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.	контрольная работа (ТМК 2)
2	ПК-2. Способен проводить таможенный контроль и иные виды государственного контроля (надзора)	ИД-2 ПК-2 Проводит экспортный, валютный, экологический, радиационный и иные виды государственного контроля (надзора)	Тема 1. Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.	собеседование; тестирование; разноуровневые задачи и задания
			Тема 2. Виды и формы финансового контроля.	собеседование; разноуровневые задачи и задания
			Тема 3. Система валютного регулирования и валютного контроля на международном и национальном уровне	контрольная работа (ТМК 1)
			Тема 4. Организация и планирование контрольного процесса.	собеседование; разноуровневые задачи и задания
			Тема 5. Методический инструментарий государственного валютного контроля.	собеседование; тестирование; разноуровневые задачи и задания
			Тема 7. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.	собеседование; разноуровневые задачи и задания
			Тема 8. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых	собеседование; разноуровневые задачи и задания

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
			товаров.	
			Тема 9. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.	тестирование; разноуровневые задачи и задания
			Тема 10. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ.	разноуровневые задачи и задания
			Тема 11. Основные направления совершенствования технологии валютного контроля.	контрольная работа (ТМК 3)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
3	Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%)
2	Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >70%)
1	Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов >50%)
0	Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
	проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <50%)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
5	Задания выполнены на высоком уровне, допущены 1-2 незначительные ошибки при расчетах или оформлении, обучающийся аргументировано и уверенно ответил на вопросы преподавателя
3-4	Задания выполнены на среднем уровне, допущены более 2 незначительные ошибки при расчетах или оформлении, обучающийся ответил на большинство вопросов преподавателя
2-1	Задания выполнены на низком уровне, допущено большое количество существенных ошибок, обучающийся неуверенно ответил на вопросы преподавателя
0	Задания не выполнены

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
4	Тестовые задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов)
2-3	Тестовые задания выполнены на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов)
1	Тестовые задания выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов)
0	Тестовые задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 50% вопросов)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Контрольная работа (ТМК)»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
10	Текущий модульный контроль выполнен на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
8-9	Текущий модульный контроль выполнен на высоком уровне (правильные ответы даны на 80-89% вопросов/задач)
6-7	Текущий модульный контроль выполнен на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-79% вопросов/задач)
3-5	Текущий модульный контроль выполнен на среднем уровне (правильные ответы даны на 55-74% вопросов/задач)
1-2	Текущий модульный контроль выполнен на низком уровне (правильные ответы даны на 40-54% вопросов/задач)
0	Текущий модульный контроль выполнен на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 40%)

### Перечень оценочных материалов

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1.	Собеседование (устный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам учебной дисциплины
2.	Разноуровневые задачи и задания	Различают задачи и задания: а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела учебной дисциплины; б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.	Комплект разноуровневых задач и заданий
3.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий
4	Контрольная работа (ТМК)	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме, разделу или учебной дисциплине.	Комплект контрольных заданий по вариантам

### Примеры типовых контрольных заданий

#### 1) по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

1. В чем заключаются задачи государственного финансового контроля?
2. Тождественны ли термины «государственный контроль» и «государственный финансовый контроль»? Ответ обоснуйте.
3. Что является предметом ГФК? Объектом?
4. Перечислите задачи государственного финансового контроля.
5. Какие выделяют виды контроля в зависимости от характеристики субъекта контроля?
6. Какие выделяют формы контроля по направленности контрольных мероприятий?
7. Перечислите субъектов ГФК в Донецкой Народной Республике.
8. Какие основные функции ГФК?
9. В каких аспектах проявляется ГФК?

10. Охарактеризуйте организационные и этические принципы ГФК.

**2) по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»**

**Ситуация 1**

Необходимо найти нарушения и рассчитать необходимые штрафные санкции. Данные для выполнения:

Работник предприятия, согласно приказу директора, направлен в командировку сроком на 5 дней (03.04-07.04). Перед выездом из кассы предприятия ему были выданы средства на сумму 3600 руб. По возвращению из командировки работник предоставил 15.04. в бухгалтерию авансовый отчет об использовании средств на сумму 2800 руб. Неиспользованный остаток средств работник до конца месяца не вернул.

**Ситуация 2**

Проведен ремонт станка в ремонтном цехе предприятия. В соответствии со сметой затрат для ремонта станка отпущены со склада запасные части стоимостью 150 000 рублей, прочие материалы на сумму 80 000 рублей. Начислена заработная плата работникам за ремонт в сумме 200 000 рублей. На заработную плату начислены отчисления. Амортизация оборудования и специальной установки, используемых при ремонте составила 79 000 рублей. По данным предприятия стоимость законченного ремонта составила 587 000 рублей.

Необходимо проверить правильность расчетов, сформулировать запись в акт ревизии.

**Ситуация 3**

Необходимо определить правильность расчета стоимости объекта основных средств; сумму, подлежащую амортизации; отразить операции в учете.

Данные для выполнения

Ревизору при проверке капитальных вложений предоставили данные о стоимости реконструкции офиса. Данная стоимость составляет 172 100 руб.

Фактически предприятием были понесены следующие расходы:

- а) услуги по оформлению разрешения на строительство - 600 руб.;
- б) стоимость проектно-сметной документации - 6 180 руб.;
- в) стоимость строительных материалов - 24 600 руб. (Неиспользованных материалов осталось на сумму 400 руб.);
- г) стоимость строительных конструкций - 62 400 руб.;
- д) стоимость подрядных работ (сантехнические работы) - 58 200 руб. Аванс - 30000 руб.;
- е) стоимость подрядных работ (электромонтажные работы) - 24 000 руб. Предприятие - плательщик единого налога по ставке 10%. Аванс - 12 000 руб.;
- ж) расходы, связанные с реконструкцией объекта хозяйственным способом - 11 820 руб.

Совокупная балансовая стоимость группы основных средств на момент ввода в эксплуатацию реконструированного офиса составляет - 410 000 руб.

**3) по оценочному материалу «Тест»**

Тест 1.1 Первым государственным контролером в России был:

- А) Алексей Захарович Хитрово;
- Б) Балтазар Балтазарович Кампенгаузен;
- В) Валерий Александрович Татаринов;
- Г) Петр Первый.

Тест 1.2 Основная ответственность за внутрихозяйственный контроль возложена на:

- А) главного бухгалтера;
- Б) ревизора;
- В) руководителя;
- Г) главного бухгалтера и руководителя.



Тест 1.3 ..... функция заключается в том, что полученная при проведении контроля информация является основанием для принятия адекватных решений и проведения корректирующих действий, благодаря чему обеспечивается нормальное функционирование проверяемого объекта:

- А) профилактическая;
- Б) информационная;
- В) мобилизующая;
- Г) фискальная.

Тест 1.4 Распорядительная и финансово-хозяйственная деятельность участников бюджетных правоотношений операций с государственными (муниципальными) финансами на всех этапах организации и осуществления бюджетного процесса - это:

- А) предмет государственного финансового контроля;
- Б) объект государственного финансового контроля;
- В) вид государственного финансового контроля;
- Г) форма государственного финансового контроля.

Тест 1.5 Что предполагает принцип профессионального скептицизма:

- А) Отсутствие у уполномоченных должностных лиц предубеждений или предвзятости по отношению к объектам контроля и их должностным лицам. Уполномоченные должностные лица должны обеспечивать равное отношение ко всем объектам контроля и их должностным лицам;
- Б) применении уполномоченными должностными лицами совокупности профессиональных знаний, навыков и других компетенций, позволяющих им осуществлять контрольные мероприятия качественно;
- В) результаты контрольного мероприятия критически оцениваются, не упускаются из виду подозрительные обстоятельства деятельности объекта контроля, при формулировании выводов контрольного мероприятия не допускаются необоснованные обобщения;
- Г) Все ответы верны.

#### **4) по оценочному материалу «Контрольная работа (ТМК)»**

##### **Вариант 1**

Тест 1. Основной целью финансового контроля является:

- а) Выявление на подконтрольных объектах нарушений принципов законности, эффективности, стандартов на ранней стадии;
- б) Привлечение виновных к ответственности, обеспечению возмещения причиненного ущерба;
- в) Применение мер с целью предотвращения таких нарушений в будущем;
- г) Все ответы.

Тест 2 К основным функциям государственного финансового контроля относят:

- а) Профилактическая, информационная, мобилизующая;
- б) Контролирующая, информационная, мобилизующая;
- в) Профилактическая, информационная, фискальная;
- г) Контролирующая, фискальная, мобилизующая.

Тест 3 Внутренний финансовый контроль НЕ осуществляется подразделениями Государственной контрольно-ревизионной службы путем проведения:

- а) ревизии;
- б) государственного финансового аудита;
- в) оценки;
- г) проверки.

Тест 4 Принцип ГФК, предполагающий добросовестное отношение сотрудников органов финансового контроля к своим должностным обязанностям:

- а) Объективность;
- б) Независимость;
- в) Ответственность;
- г) Координация.

Тест 5 Государственная контрольно-ревизионная служба контролирует:

- а) сохранность и использование государственного имущества;
- б) соблюдение порядка формирования тарифов;
- в) соблюдение установленного порядка закупки товаров за собственные средства;
- г) результаты выполнения производственных планов.

## 2) Практические ситуации

### Задача 1.

Проанализируйте приведенные определения термина «государственный финансовый контроль», критически оцените его содержание, выделив преимущества и недостатки. Установите, по возможности, субъект, объект, предмет, цель, задачи государственного финансового контроля.

Финансы [Текст]: учебное пособие / В. С. Загородский, О. Д. Вовчак, И. Г. Балагун, И. Р. Чуй. 2-е изд., стер. – К.: Знание, 2008. – 247 с., - С. 61	Государственный финансовый контроль - контроль законодательных и исполнительных органов власти всех уровней, а также специально созданных учреждений за финансовой деятельностью экономических субъектов с применением определенных методов и приемов.
---	--

### Задача 2.

По окончании плановой проверки составлен акт, в котором неправильно указаны ссылки на нормативно-правовые акты или указанные нарушения, с которыми Вы, как предприниматель, не согласны. Подписывать ли такой акт?

### Задача 3.

Определить сумму расходов, проведенных предприятием не по целевому назначению при таких условиях:

- перечислены бюджетные средства на закупку производственного оборудования – 10 000 руб.,
- приобретено производственное оборудование стоимостью – 6000 руб.,
- приобретены канцтовары и радиоаппаратура на сумму – 3000 руб.,
- остаток средств на банковском счете – 1000 руб.

## **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков**

Логика построения рабочей программы дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» ориентирована на формирование системы профессиональных знаний и навыков по организации и методике независимого аудита, которые отвечали бы новым тенденциям и перспективным требованиям подготовки высококвалифицированных специалистов.

При изучении учебной дисциплины в течение 6 семестра обучающийся максимально может набрать 60 баллов.

Система оценивания всех видов работ по учебной дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» приведена в таблице 1.1.

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по учебной дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Таблица 1.1

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения\*

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- собеседование (темы 1,2,4,5,8,10)	1	6
- тестирование (темы 1,5,7,10)	2	6
- разноуровневые задачи и задания (темы 1,2,4-5,7-9)	2	16
- контрольная работа (ТМК)	4	12
Промежуточная аттестация	<i>экзамен</i>	<i>60</i>
<b>Итого за семестр</b>	<i>100</i>	

\* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Для выполнения заданий, предусмотренных оценочными материалами, обучающийся должен пройти предварительную теоретическую и практическую подготовку на лекционных и практических занятиях, а также при самостоятельном изучении литературных источников.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется на основании оценки систематичности и активности по каждой теме программного материала дисциплины. Текущий контроль знаний осуществляется с помощью собеседования по каждой теме, разноуровневых задач, предусмотренных по темам смысловых модулей дисциплины.

Собеседование (устный опрос) осуществляется по лекционному материалу и материалу для самостоятельного изучения обучающимся. Развернутый ответ обучающегося должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на заданную тему, показывать его умение применять определения, правила в конкретных случаях.

Тестирование (темы 1,5,7,10) позволяет оценить уровень знаний студентов и имеют только один верный ответ. Максимальное количество баллов по тестам составляет 4 балла по каждой теме.

Выполнение обучающимся разноуровневых задач и заданий (темы 1,2,4-5,7-9) направлено на:

- обобщение, систематизацию, углубление, закрепление полученных теоретических знаний по конкретным темам учебной дисциплины;
- формирование умений применять полученные знания на практике, реализацию единства интеллектуальной и практической деятельности;
- развитие интеллектуальных аналитических умений обучающихся;
- выработку при решении разноуровневых задач и заданий таких профессионально значимых качеств, как самостоятельность, ответственность, точность, творческая инициатива.

Разноуровневые задачи и задания предполагают решение задач разного уровня, расчет и анализ различных показателей, составление и анализ формул, уравнений, обработка результатов проведенных расчетов;

В конце изучения каждого смыслового модуля обучающийся выполняет текущую модульную контрольную работу по закреплённому варианту. Максимально возможное количество полученных баллов по результатам решения контрольной работы составляет 5 баллов (ТМК 1, 2, 3).

Промежуточная аттестация осуществляется в форме экзамена.

При проведении экзамена экзаменатор должен иметь пакет экзаменационных материалов (программа и билеты), рецензию, рабочую программу учебной дисциплины, бланки формата А4 со штампом кафедры для ответов обучающихся. Начинается экзамен с вступительного слова преподавателя, который напоминает порядок проведения экзамена, правила поведения обучающихся на экзамене.

Билет состоит из 6 вопросов: три теоретических задания, тестовые задания из 5 вопросов и два практических задания по смысловым модулям курса.

Время, выделенное для подготовки обучающегося, должно быть достаточным для полного освещения поставленных в экзаменационном билете вопросов. Обычно – в пределах 30 минут. В аудитории, где проводится экзамен, должны находиться только те обучающиеся, которые готовятся к ответу.

В результате экзамена обучающийся может набрать 60 баллов, которые добавляются к уже набранному на протяжении семестра баллам.

Относительно распределения баллов на итоговом контроле оценки знаний, умений и навыков обучающихся по результатам выполнения заданий используется следующая шкала оценивания:

46-60 баллов выставляется в случае полного качественного выполнения всех заданий или при наличии одной или двух незначительных ошибок в вычислении, решение четкое и обоснованное, использования творческих подходов;

36-45 баллов выставляется тогда, когда обучающийся показал способность к применению изученного материала к решению задач; объяснения и обоснования полностью соответствуют требованиям программы дисциплины, но являются недостаточными; четкое оформление решения задач; решение содержит одну или две несущественные ошибки;

20-35 баллов выставляется, если обучающийся овладел навыками решения стандартных задач, умением проводить аналитические расчеты, но решение задач содержит большое количество существенных ошибок;

0-19 баллов выставляется в случае, когда ни одно из заданий не выполнено или их решение содержит очень большое количество существенных ошибок; обучающийся не показал владение теоретическими знаниями и приемами решения задач.

Опираясь на знания обучающихся, преподаватель оставляет за собой право решающего слова во время оценивания знаний.

#### *Перечень вопросов для подготовки к экзамену*

1. Сущность и значение государственного финансового контроля в управлении экономикой. История становления государственного финансового контроля.
2. Цели и задачи государственного финансового контроля.
3. Функции государственного финансового контроля.
4. Классификация государственного финансового контроля.
5. Модели организации работы органов государственного финансового контроля.
6. Субъекты и объекты государственного финансового контроля.
7. Принципы государственного финансового контроля.
8. Формы государственного финансового контроля.
9. Система правового регулирования государственного финансового контроля.
10. Лимская, Мексиканская и Московская декларации как документы, декларирующие основные принципы осуществления финансового контроля.
11. Нормативные документы Донецкой Народной Республики по вопросам организации и методики ГФК.
12. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля и пути их решения.
13. Плановые мероприятия по осуществлению государственного надзора.
14. Внеплановые мероприятия по осуществлению государственного надзора.
15. Предписывающие документы органа государственного надзора.
16. Привлечение сторонних экспертов.
17. Разрешение конфликтных ситуаций.
18. Особенности организации и методики контрольно-ревизионного процесса в условиях использования цифровых технологий.
19. Понятие метода и методики.

20. Способы организации процедур контроля.
21. Общенаучные методы и подходы.
22. Методические приемы финансово-хозяйственного контроля.
23. Формирование в ходе контрольного мероприятия рабочей документации.
24. Методика формирования итоговой контрольной информации по результатам ГФК.
25. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.
26. Валютные операции между резидентами и нерезидентами. Валютные операции нерезидентов в РФ.
27. Функции таможенных органов и уполномоченных банков при осуществлении валютного контроля.
28. Правовые основы осуществления валютного контроля за экспортно-импортными операциями.
29. Порядок оформления паспорта сделки. Досье уполномоченного банка.
30. Договоры, не требующие оформления паспорта сделки.
31. Документы, используемые при осуществлении валютного контроля за экспортными операциями.
32. Порядок проведения таможенными органами проверок соблюдения резидентами валютного законодательства.
33. Ответственность за нарушения валютного законодательства.
34. Основные принципы осуществления внешнеторговых бартерных сделок.
35. Технология осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок.
36. Валютный контроль за операциями в неторговом обороте.
37. Порядок перемещения через таможенную границу валютных ценностей и валюты РФ резидентами и нерезидентами.
38. Порядок открытия и ведения резидентами и нерезидентами счетов на территории РФ.
39. Порядок открытия и ведения резидентами счетов за пределами территории РФ.
40. Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

Таблица 2

Распределение баллов, которые получают обучающиеся

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу											Максимальная сумма баллов		
Смысловой модуль 1			Смысловой модуль 2			Смысловой модуль 3					Текущий контроль	Экзамен	Все виды учебной деятельности
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11			
5	3	4	3	5	4	4	3	2	3	4	40	60	100

Примечание. T1, T2, ... T11 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Таблица 3

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале	Определение
90-100	«зачтено»	отличное выполнение с незначительным

		количеством неточностей
75-89	«зачтено»	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок
60-74	«зачтено»	неплохо, но со значительным количеством недостатков выполнение удовлетворяет минимальные критерии
менее 60	«не зачтено»	с возможностью повторной аттестации