

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 01.09.2026 13:57:03
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли
имени Михаила Туган-Барановского»**

КАФЕДРА ЦИФРОВОЙ АНАЛИТИКИ И КОНТРОЛЯ

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебно-методической работе
Л.В. Крылова



(подпись)
«25» марта 2026 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.О.34 ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ**
(шифр, название дисциплины)

Углубленная группа 38.00.00 Экономика и управление
направлений подготовки (код, наименование)

Образовательная программа высшего образования – программа специалитета
Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Институт учета и финансов

Форма обучения, курс:
очная форма обучения, 3 курс;
заочная форма обучения, 4 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

Донецк
2026

Рабочая программа дисциплины «Государственный финансовый контроль» для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности, разработана в соответствии с ОПОП ВО для набора обучающихся 2026г.

Пальцун Ирина Николаевна, доцент кафедры цифровой аналитики и контроля, кандидат экономических наук, доцент

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры цифровой аналитики и контроля

Протокол от «11» февраля 2026 года №13

Зав. кафедрой

(подпись)

Л.А. Ващенко

(инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО:

Директор института учета и финансов



(подпись)

Л.И. Тымчина

(инициалы, фамилия)

Дата «24» февраля 2026 г.

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

Протокол от «25» марта 2026 года № 8

Председатель

(подпись)

Л.В. Крылова

(инициалы, фамилия)

© Пальцун И.Н., 2026 год

© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2026 год

1.ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателя	Наименование укрупненной группы направлений подготовки/специальностей, направление подготовки/специальность, профиль/магистерская программа/специализация, программа высшего образования	Характеристика дисциплины	
		очная форма обучения	заочная форма обучения
Количество зачетных единиц – 3,0	Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление	Обязательная часть	
Модулей - 1	Специальность: 38.05.01 Экономика	Год подготовки:	
Смысловых модулей - 3		3-й	2-й
Общее количество часов - 108	Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности	Семестр	
		6-й	зимняя сессия
		Лекции	
		16 часов	6 часов
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных –1,9; самостоятельной работы обучающегося – 4.8	Программа высшего образования - программа специалитета	Практические, семинарские занятия	
		14 часов	8 часов
		Лабораторные занятия	
		-	-
		Самостоятельная работа	
		76,95 часов	90,85 часов
		Форма промежуточной аттестации:	
		Зачет	Зачет

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:
 для очной формы обучения – 30/76,95
 для заочной формы обучения – 14/90,85

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины: формирование у будущих специалистов профессиональных компетенций путём изучения сущности государственного финансового контроля и прикладного содержания его предмета, объектов и метода; усвоении основных аспектов и элементов организации и методики проведения государственного финансового контроля, приёмов и способов обобщения и реализации результатов относительно разных субъектов и объектов государственного финансового контроля, в том числе в бюджетной, налоговой, банковской и валютных сферах, в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путём и финансирования терроризма.

Задачи дисциплины: комплексное овладение теоретико-методологическими принципами по вопросам государственного финансового контроля; изучение нормативно-правовой базы и теоретических основ построения методики и организации осуществления государственного финансового контроля на разных уровнях управления; выяснение правовых основ функционирования государственного финансового контроля и изучение основных функций органов, его осуществляющих; правильное понимание основных аспектов организации и методики осуществления работы органов финансового контроля в бюджетной, налоговой, банковской и валютной сферах, в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма; выявление возможных направлений применения приобретенных теоретических знаний и практических навыков для выполнения контрольных мероприятий и осуществления контрольных процедур ресурсов и процессов предприятий, учреждений и организаций.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина Б1.О.34 «Государственный финансовый контроль» относится к обязательной части ОПОП ВО.

Основанием для изучения данной дисциплины выступают дисциплины: «Государственная антикоррупционная политика», «Налоги и налогообложение», «Бухгалтерский учет», «Теория государства и права».

В ходе изучения данной дисциплины формируются компетенции, являющиеся основой для изучения таких дисциплин как: «Экономические преступления», «Финансовые расследования», «Аудит».

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения изучения дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции и индикаторы их достижения:**

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИД-1 ук-1 Анализирует проблемную ситуацию как целостную систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИД-1 ук-10 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике

ОПК-2 Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков	ИД-1 опк-2 Использует современные методы сбора, обработки и анализа данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности при решении поставленных экономических задач
---	---

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

знать:

- сущность государственного финансового контроля, его значение, задачи и тенденции развития в современных условиях хозяйствования;
- историю развития государственного финансового контроля на национальном и международном уровнях, а также современный характер этого вида контроля;
- правовые и организационные основы системы государственного финансового контроля;
- нормативно-правовую базу, регламентирующую деятельность органов государственного финансового контроля;
- права, обязанности и ответственность субъектов финансового контроля в осуществлении государственного финансового контроля;
- понятие контрольного процесса и его этапы;
- организационно-методические аспекты проведения контрольных мероприятий разными субъектами государственного финансового контроля относительно разных объектов проверок;
- порядок обобщения и использования результатов государственного финансового контроля.

уметь:

- толковать и применять законы и другие нормативные правовые акты в сфере государственного финансового контроля; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства;
- принимать правовые решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом;
- применять методические приемы и способы осуществления контрольно-ревизионных действий на разных объектах контроля соответственно утвержденному рабочему плану субъекта контроля;
- планировать контрольно-ревизионную работу, составлять планы и программы контрольных мероприятий в системе органов государственного финансового контроля;
- формировать рабочую документацию контролера, систематизировать и обобщать материалы контроля, составлять итоговые документы;
- объективно оценивать и анализировать информацию, полученную по результатам проведения контрольных мероприятий, готовить выводы и предложения для принятия решений по результатам контроля, а также контролировать их выполнение при выявлении нарушений и злоупотреблений

владеть:

- общеизвестными требованиями к организации контрольно-ревизионной деятельности, основанными на научном подходе; методическими подходами к организации и проведению ГФК;
- порядком обобщения и использования результатов деятельности по контролю;
- отличиями специфики внедрения и работы отечественных государственных контрольных служб от других стран;

- способностью взаимодействия в политико-административной системе;
- способностью разрабатывать проекты внутренних организационных нормативно-правовых документов, регламентирующих деятельность финансового органа;
- способностью использовать современные информационные технологии для представления аналитической информации.

5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

МОДУЛЬ 1. Государственный финансовый контроль

Смысловой модуль 1. Теоретические основы государственного финансового контроля

Тема 1. Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.

Тема 2. Виды и формы финансового контроля.

Тема 3. Система правового регулирования государственного финансового контроля на международном и национальном уровне.

Смысловой модуль 2. Организация государственного финансового контроля и обобщение его результатов

Тема 4. Организация и планирование контрольного процесса.

Тема 5. Методический инструментарий государственного финансового контроля.

Тема 6. Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.

Смысловой модуль 3. Сферы реализации государственного финансового контроля

Тема 7. Государственный финансовый контроль в бюджетной сфере.

Тема 8. Государственный финансовый контроль в налоговой сфере.

Тема 9. Банковский надзор и валютный контроль.

Тема 10. Государственный аудит.

Тема 11. Государственный финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

6. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л ¹	п ²	лаб ³	СР ⁴	Пр ⁵		л	п	лаб	СР	Пр
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1. Государственный финансовый контроль												
Смысловой модуль 1. Теоретические основы государственного финансового контроля												
Тема 1. Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.	10	2	2		6		10	1	1		8	
Тема 2. Виды и формы финансового контроля.	8	1	1		6		7				7	
Тема 3. Система правового регулирования государственного	8		1		6		9	1	1		7	

финансового контроля на международном и национальном уровне.												
Всего по смысловому модулю 1	26	4	4		18		26	2	2		22	
Смысловой модуль 2. Организация государственного финансового контроля и обобщение его результатов												
Тема 4. Организация и планирование контрольного процесса.	10	2	2		6		10	1	1		8	
Тема 5. Методический инструментарий государственного финансового контроля.	10	2	2		6		9	1	1		7	
Тема 6. Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.	10		2		6		9	1	1		7	
Всего по смысловому модулю 2	30	6	6		18		28	3	3		22	
Смысловой модуль 3. Сферы реализации государственного финансового контроля												
Тема 7. Государственный финансовый контроль в бюджетной сфере.	12	2	2		8		11	1	1		9	
Тема 8. Государственный финансовый контроль в налоговой сфере.	11	2	1		8		10		1		9	
Тема 9. Банковский надзор и валютный контроль.	9,1	1			8,1		9,75				9,75	
Тема 10.	10	1	1		8		10,6		1		9,6	

Государственный аудит.												
Тема 11. Государственный финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.	8,85				8,85		9,5				9,5	
Всего по смысловому модулю 3	50,95	6	4		40,95		50,85	1	3		46,85	
Всего часов	106,95	16	14		76,95		104,85	6	8	-	90,85	
Катт	0,8					0,8	0,9					0,9
СРэк												
ИК												
КЭ												
Каттэк	0,25					0,25	0,25					0,25
Контроль							2,0					2,0
Всего часов	108	16	14		76,95	1,05	108	6	8		90,85	3,15

Примечания: 1. л – лекции;
2. п – практические (семинарские) занятия;
3. лаб – лабораторные занятия;
4. СР – самостоятельная работа;
5. Пр – прочие виды работы (ИК, Катт, КЭ, Каттэк)
6. ИК – индивидуальные консультации;
7. Катт – контактная работа на аттестацию в период теоретического обучения;
8. СРэк – самостоятельная работа в период экзаменационных сессий;
9. КЭ – консультации перед экзаменом
10. Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.	2	1
2	Виды и формы финансового контроля.	1	-
3	Система правового регулирования государственного финансового контроля на международном и национальном уровне.	1	1
4	Организация и планирование контрольного процесса.	2	1
5	Методический инструментальный государственного финансового контроля.	2	1
6	Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.	2	1
7	Государственный финансовый контроль в бюджетной	2	1

	сфере.		
8	Государственный финансовый контроль в налоговой сфере.	1	1
9	Банковский надзор и валютный контроль.		
10	Государственный аудит.	1	1
11	Государственный финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.		
Всего:		14	8

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
	не предусмотрено		

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.	6	8
2	Виды и формы финансового контроля.	6	7
3	Система правового регулирования государственного финансового контроля на международном и национальном уровне.	6	7
4	Организация и планирование контрольного процесса.	6	8
5	Методический инструментарий государственного финансового контроля.	6	7
6	Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.	6	7
7	Государственный финансовый контроль в бюджетной сфере.	8	9
8	Государственный финансовый контроль в налоговой сфере.	8	9
9	Банковский надзор и валютный контроль.	8,1	9,75
10	Государственный аудит.	8	9,6
11	Государственный финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.	8,85	9,6
Всего:		76,95	90,85

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания оформляются увеличенным шрифтом или заменяются устным ответом;
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
 - экзамен проводится в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования с использованием дистанционной системы Moodle;
- 3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания заменяются устным ответом;
 - экзамен проводится в устной форме.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - в печатной форме увеличенным шрифтом;
 - в форме электронного документа.
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.
- 3) для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.

11. СИСТЕМА ОЦЕНИВАНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

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

Система оценивания по дисциплине, изучаемой в очной форме обучения*

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- собеседование (темы 1,2,4,5,7,8)	3	18
- разноуровневые задачи и задания (темы 1,2,4-5,7-10)	5	40
- тестирование (темы 1,5,9)	4	12
- контрольная работа (ТМК)	10	30
Промежуточная аттестация	зачет	100
Итого за семестр	100	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- тестирование (темы 1-11)	70	70
- контрольная работа (ТМК)	10	30
Промежуточная аттестация	<i>зачет</i>	100
Итого за семестр	100	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по дисциплине

Вопросы для подготовки к зачету

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, декларирующий 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 контроля.
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. Виды проверок (ревизий) и основания для их проведения.
27. Процесс ревизии (проверки) Департаментом финансового и бюджетного контроля Министерства финансов ДНР и его документальное оформление.
28. Ревизии (проверки) Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики.
29. Приоритетные направления деятельности Министерства доходов и сборов.
30. Основания для проведения налоговых проверок.
31. Особенности проведения налоговых проверок.
32. Штрафы за нарушение налогового законодательства.
33. Банковский надзор.
34. Валютный контроль.

35. Цель, задачи, функции государственного аудита.
36. Субъекты и объекты государственного аудита.
37. Формы государственного аудита.
38. Методика проведения внешнего государственного финансового аудита.
39. Теоретико-методологические основы организации борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма.
40. Проблемы, связанные с отмыванием денег и финансированием терроризма и пути их решения.

13. 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					
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	
12	8	10	8	12	10	8	8	9	5	10	

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

Государственная шкала оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале
90-100	«зачтено»
75-89	«зачтено»
60-74	«зачтено»
менее 60	«не зачтено»

13. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Государственный финансовый контроль [Электронный ресурс]: уч. пос. для обуч. напр. подг. 38.03.01 Экономика (профили: Финансы и кредит, Финансы и кредит (Пенс. Фонд), Цифр. аналитика и контроль) ОПОП ВО «бакалавриат»; спец. 38.05.01 Эконом. безопасность (спец. № 1 Экономико-правовое обесп. бизнеса) ОПОП ВО «специалитет» очн. и заочн. форм обуч. / И.Н. Пальцун, М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО «Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», Ин-т учёта и финансов, каф. цифр. аналитики и контроля. – 2023 г. – 317 с. – Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.
2. Государственный контроль в финансово-бюджетной сфере : учебное пособие / Э. А. Исаев, С. А. Андреев, И. М. Ванькович [и др.]; под редакцией Р. Е. Артюхина, Э. А. Исаева. — Москва : Прометей, 2023. — 648 с. — ISBN 978-5-00172-401-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/153489.html>
3. Казакова Ф.А. Контроль и ревизия: учебное пособие / Казакова Ф.А.. — Саратов : Саратовский государственный технический университет имени Ю.А. Гагарина, ЭБС АСВ, 2023. — 120 с. — ISBN 978-5-7433-3584-8. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/138054.html>

Дополнительная литература:

1. Сименко И.В. Государственный контроль налоговых правонарушений на предприятиях перерабатывающей промышленности: теория, организация, практика : монография / И.В. Сименко; Министерство науки и высшего образования Российской Федерации, Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского. - Донецк: И.П. Кириенко, 2024. - 300 с. - Текст : непосредственный.
2. Сименко И.В. Мониторинг финансовых потоков в системе государственного финансового контроля: теория, организация, практика : монография / И.В. Сименко; Министерство науки и высшего образования Российской Федерации, Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского. - Донецк : И.П. Кириенко, 2024. - 288 с. - Текст : непосредственный.
3. Аралбаева Г.Г. Государственный финансовый контроль : практикум / Аралбаева Г.Г.. — Оренбург : Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2024. — 104 с. — ISBN 978-5-7410-3339-5. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/153030.html>
4. Организация государственного и муниципального финансового контроля: учебное пособие / Р. И. Сафиуллаева, И. И. Глотова, Л. В. Агаркова [и др.]. — Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2022. — 60 с. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/129590.html>
5. Антоненко Е.С. Контроль и ревизия : учебное пособие / Антоненко Е.С., Бранькова О.С., Фрибус Н.В.. — Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет, 2023. — 114 с. — ISBN 978-5-7782-4977-6. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/155658.html>

Учебно-методические издания:

1. Пальцун И.Н. Государственный финансовый контроль: практикум для обуч. укрупн. группы 38.00.00 Экономика и управление, напр. подг. 38.03.01 Экономика (профили: Финансы и кредит, Финансы и кредит (ПФ), Учет и аудит, Цифровая аналитика и контроль) программы бакалавриата; спец. 38.05.01 Экономическая безопасность (специализация № 1 Экономико-правовое обеспечение бизнеса) программы специалитета о.ф.о. и з.ф.о./ Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского, каф. контроля и анализа хоз. деятельн.; Пальцун И.Н. -Донецк: [ДонНУЭТ], 2020. - 79с.
2. Государственный финансовый контроль: метод. рекоменд. по организ. самост. работы обуч. укрупн. группы 38.00.00 Экономика и управление, напр. подг. 38.03.01 Экономика (профили: Финансы и кредит, Финансы и кредит (ПФ), Цифровая аналитика и контроль) ОП ОПВО «бакалавриат», спец. 38.05.01 Эк. безопасность (специализац. № 1 Эко.-правов. обесп. бизнеса) прогр. специалитета о.ф.о. и з.ф.о./ Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского, каф. цифр. аналитики и контроля; Пальцун И.Н. -Донецк: [ДонНУЭТ], 2022. – 51 с.

14. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Автоматизированная интегрированная библиотечная система (АИБС) «МегаПро». - Москва: ООО «Дата Экспресс», 2024. – Текст: электронный.
2. Электронная библиотека Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – Донецк : НБ ДОННУЭТ, 2024. – URL: <http://192.168.41.108/megapro> – Текст: электронный.
3. IPR SMART: весь контент ЭБС Ipr books: цифровой образовательный ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». - Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2007 -. - URL: <http://www.iprbookshop.ru> - Режим доступа: для авторизованных пользователей. - Текст. Аудио. Изображения : электронные.
4. Лань : электронная-библиотечная система. - Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011-2024. - URL: <https://e.lanbook.com/> - Режим доступа: для авторизованных пользователей. - Текст : электронный.
5. СЭБ : Консорциум сетевых электронных библиотек / Электронная-библиотечная система «Лань» при поддержке Агентства стратегических инициатив. - Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011-

2024. - URL: <https://seb.e.lanbook.com/> - Режим доступа: для пользователей организаций - участников, подписчиков ЭБС «Лань». - Текст: электронный.
6. Polpred : электронная библиотечная система: деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». - Москва: Полпред Справочники, сор. 1997-2024. - URL: <https://polpred.com> - Текст : электронный.
7. Book on lime : дистанционное образование : электронная библиотечная система / издательство КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. - Москва: КДУ, сор. 2017 -. - URL: <https://bookonline.ru> - Текст . Изображение. Устная речь : электронные.
8. Информio : электронный справочник / ООО «РИНФИЦ». - Москва: Издательский дом «Информio», 2009 -. - URL: <https://www.informio.ru> - Текст: электронный.
9. Университетская библиотека онлайн : электронная библиотечная система. - ООО «Директ-Медиа», 2006-. - URL: <https://biblioelub.ru/> - Режим доступа: для авторизованных пользователей. - Текст : электронный.
10. ZNANIUM : электронно-библиотечная система / ООО «ЗНАНИУМ». – Москва: Знаниум, 2021-. – URL: <https://znanium.ru/> – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст: электронный.
11. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л.И. Абалкина / Российский экономический унтиниверситет имени В.Г. Плеханова. - Москва : KnowledgeTree Inc., 2008- . - URL: <http://jiber.rea.ru/login.php> . - Режим доступа: для авторизованных пользователей. - Текст : электронный.
12. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. — Москва: Финансовый университет, 2019—. - URL: <http://1ibrary,la.ru/> - Режим доступа: для авторизованных пользователей. - Текст : электронный.
13. Зональная научная библиотека имени Ю.А. Жданова / Южный федеральный университет. - Ростов-на-Дону: Южный федеральный университет, 2016 - . - URL: <https://librarv.lib.sfedu.ru/> - Режим доступа: для авторизованных пользователей. - Текст: электронный.
14. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU: информационно- аналитический портал / ООО Научная электронная библиотека. - Москва: ООО Научная электронная библиотека, сор. 2000-2024. - URL: <https://elibrary.ru> - Режим доступа: для зарегистрированных пользователей. - Текст : электронный.
15. CYBERLENINKA: Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев; ООО «Итеос»]. - Москва: КиберЛенинка, 2012 - . - URL: <http://cyberleninka.ru> — Текст : электронный.
16. Национальная электронная библиотека: НЭБ: федеральная государственная информационная система / Министерство культуры Российской Федерации [и др.]. - Москва : Российская государственная библиотека: ООО ЭЛАР, [2008 —]. - URL: <https://rusneb.ru/> - Текст. Изображение : электронные.

15. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОП ВО специалитета перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры цифровой аналитики и контроля (проектор, ноутбук).

16. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, осуществляющего руководство практической подготовкой при проведении практики	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданскоправового характера (далее – договор ГПХ)	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании ¹
Пальцун Ирина Николаевна	По основному месту работы	Должность – доцент, кандидат экономических наук, ученое звание – доцент	Высшее, учет и аудит, магистр по учету и аудиту, диплом кандидата наук ДК №054160	1. Удостоверение о повышении квалификации 612400036399 «Организационно-методические аспекты разработки и реализации программ высшего образования по направлениям подготовки Экономика и управление» с 05 по 08.09.2023г., ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет», 36 ч., г. Ростов. 2. Сертификат № a3604f715a9f40728e68289471d91ce4 от 25.02. 2024 г., 108 час., Онлайн-курс «Аудит бизнеса» ФГБОУ ВО Финансовый университет при Правительстве РФ на портале Открытой онлайн-академии, г. Москва 3. Удостоверение о повышении квалификации 612400044233 «Научно-технологическое развитие Российской Федерации в области информационных технологий» с 24 по 26.09.2024г., ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет», 24 ч., г. Ростов-на-Дону. 4. Сертификат Финансового университета при правительстве Российской Федерации «Открытая онлайн-академия» онлайн-курс: «Управление эффективностью и результативностью в органах власти», 12 января 2025г. (108ч) 5. Сертификат о повышении педагогического мастерства Школы педагогического мастерства ДОННУЭТ в объеме 30 часов за 2024/2025 уч. год № 0638 от 15.10.2025 г. 6. Удостоверение о повышении квалификации в ФГАОУ ВО

				«Тюменский государственный университет» по программе «Методика антикоррупционного просвещения и воспитания в организациях высшего образования 2025» (для педагогических работников образовательных организаций) г. Тюмень. Период повышения с 27 октября 2025 г. по 02 ноября 2025 г. Продолжительность обучения 18 академических часов (регистрационный номер 722025013654).
--	--	--	--	--

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ Б1.О.34 ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Трудоёмкость учебной дисциплины 3,0 з.е

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

знать:

- сущность государственного финансового контроля, его значение, задачи и тенденции развития в современных условиях хозяйствования;
- историю развития государственного финансового контроля на национальном и международном уровнях, а также современный характер этого вида контроля;
- правовые и организационные основы системы государственного финансового контроля;
- нормативно-правовую базу, регламентирующую деятельность органов государственного финансового контроля;
- права, обязанности и ответственность субъектов финансового контроля в осуществлении государственного финансового контроля;
- понятие контрольного процесса и его этапы;
- организационно-методические аспекты проведения контрольных мероприятий разными субъектами государственного финансового контроля относительно разных объектов проверок;
- порядок обобщения и использования результатов государственного финансового контроля.

уметь:

- толковать и применять законы и другие нормативные правовые акты в сфере государственного финансового контроля; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства;
- принимать правовые решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом;
- применять методические приемы и способы осуществления контрольно-ревизионных действий на разных объектах контроля соответственно утвержденному рабочему плану субъекта контроля;
- планировать контрольно-ревизионную работу, составлять планы и программы контрольных мероприятий в системе органов государственного финансового контроля;
- формировать рабочую документацию контролера, систематизировать и обобщать материалы контроля, составлять итоговые документы;
- объективно оценивать и анализировать информацию, полученную по результатам проведения контрольных мероприятий, готовить выводы и предложения для принятия решений по результатам контроля, а также контролировать их выполнение при выявлении нарушений и злоупотреблений

владеть:

- общеизвестными требованиями к организации контрольно-ревизионной деятельности, основанными на научном подходе; методическими подходами к организации и проведению ГФК;
- порядком обобщения и использования результатов деятельности по контролю;
- отличиями специфики внедрения и работы отечественных государственных контрольных служб от других стран;
- способностью взаимодействия в политико-административной системе;
- способностью разрабатывать проекты внутренних организационных нормативно-правовых документов, регламентирующих деятельность финансового органа;
- способностью использовать современные информационные технологии для представления аналитической информации.

Компетенции выпускников и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИД-1 ук-1 Анализирует проблемную ситуацию как целостную систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИД-1 ук-10 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике
ОПК-2 Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков	ИД-1 опк-2 Использует современные методы сбора, обработки и анализа данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности при решении поставленных экономических задач

Смысловые модули и темы дисциплины:

Смысловой модуль 1. Теоретические основы государственного финансового контроля

Тема 1. Финансовый контроль в системе государственного управления: сущность, история становления и развития.

Тема 2. Виды и формы финансового контроля.

Тема 3. Система правового регулирования государственного финансового контроля на международном и национальном уровне.

Смысловой модуль 2. Организация государственного финансового контроля и обобщение его результатов

Тема 4. Организация и планирование контрольного процесса.

Тема 5. Методический инструментарий государственного финансового контроля.

Тема 6. Обобщение и реализация результатов контроля. Применение процедуры ответственности за допущенные финансовые нарушения.

Смысловой модуль 3. Сферы реализации государственного финансового контроля

Тема 7. Государственный финансовый контроль в бюджетной сфере.

Тема 8. Государственный финансовый контроль в налоговой сфере.

Тема 9. Банковский надзор и валютный контроль.

Тема 10. Государственный аудит.

Тема 11. Государственный финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

Форма промежуточной аттестации: зачет

Разработчик:

Пальцун И.Н., к.э.н., доцент
(ФИО, ученая степень, ученое звание)


(подпись)

Заведующий кафедрой цифровой аналитики и контроля

Вашенко Л.А., к.э.н., доцент
(ФИО, ученая степень, ученое звание)


(подпись)
КАФЕДРА
ЦИФРОВОЙ АНАЛИТИКИ
И КОНТРОЛЯ