

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 22.11.2023 17:17:26

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8af96f

(ЭЛЕКТРОННЫЙ ДОКУМЕНТ)

Аннотация дисциплины

Наименование	Контроль и финансовый мониторинг
дисциплины	
Содержание	Тема 1: Сущность, роль и функции контроля в управлении экономикой Тема 2: Сущность финансового контроля; взаимосвязь и отличия внешнего и внутреннего контроля Тема 3: Основные задачи и направления внешнего финансового контроля Тема 4: Основные задачи и направления внутреннего финансового контроля; внутренний финансовый контроль и внутрихозяйственный расчет коммерческих предприятий Тема 5: Ревизия как инструмент контроля Тема 6: Ревизионный процесс; основания и периодичность проведения ревизионных проверок Тема 7: Методы и специальные методические приемы документального и фактического контроля при проведении ревизии Тема 8: Порядок составления обобщающего документа о состоянии бухгалтерского учета и достоверности отчетности организаций Тема 9: Организация ревизионной работы экономических субъектов, осуществляющих различные виды экономической деятельности Тема 10. Теоретические аспекты финансового мониторинга Тема 11. Формирование международной системы финансового мониторинга Тема 12. Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма на международном уровне Тема 13. Российская система финансового мониторинга Тема 14. Государственный финансовый мониторинг. Тема 15. Первичный финансовый мониторинг
Реализуемые компетенции	ПК-4 - Способен выполнять аудиторские задания и оказывать прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, организовывать работу участников аудиторской группы и осуществлять надзор за ее деятельностью, проводить внутреннюю аудиторскую проверку и (или) выполнять консультационный проект в составе группы ПК - 5 - Способен осуществлять сбор и анализ информации об объекте внутреннего контроля, планировать основные направления внутреннего контроля и контрольные процедуры, формировать завершающие документы по результатам проведения мероприятий внутреннего контроля
Результаты освоения дисциплины (модуля)	Код компетенции: ПК-4 Знать: - определение системы внутреннего контроля, способов ее оценки; - методы документальной проверки и фактической Уметь: - организовывать проведение проверки; - обобщать результаты проверки Владеть: - способностью проводить аудит, оказывать сопутствующие аудиту

	услуги и формировать выводы в соответствии с целями выполнения аудиторского задания; - техникой проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Код компетенции: ПК - 5 Знать: - источники информации и принципы работы с ними; - способы, методику систематизации данных Уметь: - применять организационные основы контрольной деятельности контрольно-ревизионного органа; - формировать завершающие документы по результатам проведения внутреннего контроля Владеть: - способностью осуществлять сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля на предварительном этапе и в ходе проведения контрольных процедур; - навыками планирования основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур
Трудоемкость, з.е.	6 з.е.
Форма отчетности	Экзамен 6 семестр
Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины	
Основная литература	1. Аудит : учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, В.Ю. Савин и др. ; под ред. А.Е. Суглобова. – Москва : Дашков и К°, 2020. – 374 с. : ил. – (Учебные издания для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573340 2. Финансовый мониторинг : учебник : [16+] / В. И. Глотов, А. У. Альбеков, Е. Н. Алифанова и др. ; под ред. В. И. Глотова, А. У. Альбекова ; Ростовский государственный экономический университет (РИНХ). – Ростов-на-Дону : Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2019. – 174 с. : схем., табл., ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=567683
Дополнительная литература	1. Бобошко, В.И. Контроль и ревизия : учебное пособие / В.И. Бобошко. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 312 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02379-3 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119423