Вопросы для экзамена и зачета

по государственному финансовому контролю

1. Место государственного финансового контроля в системе управления финансами.

2. Цели государственного финансового контроля.

3. Проблемы правовой базы государственного финансового контроля в России.

4. Система нормативно-правовой базы, регулирующей организацию и проведение государственного финансового контроля.

5. Федеральные органы государственного финансового контроля.

6. Органы государственного финансового контроля на уровне субъекта федерации.

7. Органы государственного финансового контроля на местном уровне управления.

8.Реформирование субъектов государственного финансового контроля в России.

9. Правовая регламентация контрольных полномочий Центрального банка РФ.

10. Общие стандарты контроля.

11.Рабочие стандарты контроля.

12. Характеристика типов контрольной деятельности.

13. Классификация и характеристика способов контроля.

14. Классификация и характеристика форм контроля.

15. Документальные методы контроля.

16. Фактические методы контроля.

17. Расчетно-аналитические методы контроля.

18. Взаимосвязь видов, форм, методов, способов контроля.

19. Стадии организации контрольной деятельности.

20. Стадии проведения контрольного мероприятия.

21. Понятие бюджетного контроля. Необходимость, объект, предмет бюджетного контроля.

22. Направления бюджетного контроля.

23. Правовая база бюджетного контроля.

24. Бюджетный кодекс РФ и регламентация бюджетного контроля.

25. Субъекты бюджетного контроля их функции и задачи. Взаимодействие субъектов бюджетного контроля.

26. Основные методы бюджетного контроля и их характеристика.

27. Порядок оформления результатов контроля и реализация его результатов.

28. Контроль эффективности расходов бюджета.

29. Классификация видов бюджетного контроля.

30.Классификация нарушений и видов ответственности в бюджетной сфере.

31. Бюджетные меры принуждения в бюджетном контроле их трактовка в Бюджетном кодексе РФ, порядок применения.

32.Полномочия органов бюджетного контроля по применению мер принуждения.

33.Административная ответственность за нарушение норм бюджетного законодательства, порядок их применения.

34. Уголовная ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

35. Контрольно-счетные органы в России, правовые основы их деятельности. Виды деятельности.

36. Предварительный, текущий и последующий контроль Счетной палаты РФ. (КСО субъектов РФ, КСО муниципальных образований).

37. Нарушение бюджетного законодательства России и порядок применения бюджетных мер принуждения.

38. Контрольное полномочия Федерального казначейства России в области бюджетного контроля.

39. Полномочия субъектов РФ и муниципальных образований по образованию органов внутреннего финансового контроля на соответствующих уровнях.

40. Организационная структура налоговых органов РФ для проведения налогового контроля.

41. Истребование и выемка документов при проведении налогового контроля, правовое регулирование их проведения.

42. Характеристика фактических методов налогового контроля.

43. Характеристика документальных методов налогового контроля.

44. Использование расчетно-аналитических методов налогового контроля

45. Формы и методы контроля на стадии постановки на налоговый учет.

46. Формы и методы контроля на стадии принятия налоговой и бухгалтерской отчетности

47. Формы и методы контроля на стадии проведения камеральной проверки.

48. Формы и методы контроля на стадии проведения выездной налоговой проверки.

49. Последовательность действий налоговых органов при проведении процедур бесспорного взыскания налогов, пени и штрафов

50. Административная ответственность за нарушение налогового законодательства.

51. Финансовая ответственность за нарушение налогового законодательства.

52. Уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства.

53. Основные критерии отбора налогоплательщиков для планирования выездных налоговых проверок.

54. Методы анализа основных финансовых показателей деятельности налогоплательщиков с целью планирования выездных налоговых проверок.

55. Контрольные функции и полномочия таможенных органов.

56. Направления таможенного контроля.

57. Таможенный контроль за уплатой таможенных платежей.

58. Система денежно-валютного контроля в России.

59. Субъекты денежно-валютного контроля, их полномочия и обязанности.

60. Порядок ведения кассовых операций, его правовое регулирование, основные направления контроля.

61. Полномочия Центрального банка России в рамках денежно-валютного контроля.

62. Агенты валютного контроля, их задачи и функции.

63. Центральный банк РФ как орган денежно-валютного контроля.

64.Понятие отмывания (легализации) доходов. Механизмы отмывания (легализации) доходов, полученных преступным путем.

65. Мировой опыт борьбы с отмыванием доходов. Правовая регламентация регулирования международных связей в области борьбы с отмыванием преступных доходов и финансирования терроризма.

66. Правовая регламентация проведения внутреннего контроля, осуществляемого в целях легализации доходов, полученных преступным путем.

67. Порядок проведения внутреннего контроля в организациях, совершающих операции с денежными средствами, имуществом.

68. Полномочия и функции Центрального банка России в области проведения финансового мониторинга в России. Его взаимосвязь с Федеральной службой по финансовому мониторингу.

69. Полномочия Федеральной службы по финансовому мониторингу по применению финансовой, административной и уголовной ответственности

70. Внутренний финансовый контроль в кредитных организациях.