|  |
| --- |
| **Казахский национальный университет им. аль-Фараби****Высшая школа экономики и бизнеса****Силлабус****(FniM 4317) Финансовый надзор и мониторинг****Осенний семестр 2020-2021 уч. год****по образовательной программе «5В050900-Финансы»** |
| **Код дисциплины** | **Название** **дисциплины** | **Кол-во часов**  | **Кол-во кредитов** | **СРСП** |
| **СРС** | **Лек** | **Практ** | **Лаб** |
| **FNiM 4317** | Финансовый надзор и мониторинг |  98 | 30 | 15 | - | 5 | 7 |
| **Академическая информация о курсе** |
| Вид обучения | Тип/характер курса | Типы лекций | Типы семинарских (практических) занятий | Кол-во СРС | Форма итогового контроля |
| Онлайн /комбинированный | профилирующий/практический | классическая,объяснение, исследование, визуализация. интерактивная,проблемная,аналитическая | дискуссия, мозговой штурм, решение задач, проект, беседа, интерактивное занятие, консультация, исследование, «чистая страница» | 3 | тестирование в системе СДО Moodlе |
| **Лектор** | Алиева Баглан Муратовна, кандидат экономических наук, и.о. доцента |  |
| **e-mail** | alieva.baglan@gmail.com |
| **Телефоны**  | 87074976320 |
| **семинарист** | Алиева Баглан Муратовна, кандидат экономических наук, и.о. доцента |
| **e-mail** | alieva.baglan@gmail.com |
| **Телефоны**  | 87074976320 |
|  **Академическая презентация курса** |  |
| **Цель дисциплины:**  | **Ожидаемые результаты обучения (РО)** | **Индикаторы достижения РО (ИД)** |
| сформировать у студентов знания основ финансового надзор и мониторинга, аудита в финансовых и бюджетных организациях, усвоение которых поможет им овладеть приемами надзор и мониторинга. |  В результате изучения дисциплины обучающийся будет способен: **РО 1** - понимать и использовать системное представления о роли финансового надзор и мониторинга в системе управления экономикой, о назначении и месте надзор и мониторинга в производственно-хозяйственной деятельности субъекта; **РО 2** - оценивать и применять научные знания в методологии исследования в практике анализа по вопросам финансового надзор и мониторинга в финансовых и бюджетных организациях;**РО 3** - разрабатывать, описывать обобщать, интерпретировать результаты осуществлять экспертизу разработать рекомендации по устранению выявленных недостатков, оздоровлению и укреплению финансового состояния финансовых и бюджетных организаций;**РО 4** - обобщать и определять конкретные приемы осуществить контроль за финансовой деятельностью всех экономических субъектов;**РО 5** - принимать правильные финансовые решения в условиях нестабильной экономики в различных сферах функционирования корпораций. | В процессе изучения дисциплины обучающийся должен: ИД 1.1 – знать организационно-правовые основы государственного финансового контроля;ИД 1.2 – знать виды финансового контроля;ИД 2.1 – знать порядок осуществления внешнего и внутреннего бюджетного контроля;ИД 2.2. – знать правовое регулирование государственного налогового контроля;ИД 3.1 –понимать механизм организации и проведения бюджетного контроля;ИД 3.2 – знать права, обязанности и ответственность проверяющих. .ИД 4.1 – способен проводить анализ организации финансового надзора и мониторинга в учреждениях с государственной долей участия; ИД 4.2. – уметь проводить оценку эффективности бюджетных программ в процессе их планирования и исполнения; ИД 5.1 – знать виды и методы надзора и мониторинга эффективности.;ИД 5.2. – уметь применять методы финансового надзора и мониторинга. |
| ПререквизитыПостреквизиты | VF 1202 Введение в финансы, NN 1443 Налоги и налогообложение, KF 2212 Корпоративные финансы |
| Литература и ресурсы | **Литература**:1.Агапцов С.А. Государственный финансовый контроль и бюджетная политика государства. М., 2014. 2.Воронин Ю.М. Государственный финансовый контроль. Вопросы теории и практики. М., 2015. 3.Родионова В.М., Шлейников В.И. Финансовый контроль: Учебник. М., 2016. 4. Финансовое право Республики Казахстан. Учебник / А. И. Худяков. -Алматы: Изд. "НОРМА-К", 2016. -344 с.5. Закон Республики Казахстан от 4 июля 2003 года № 474-II О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций (с изменениями и дополнениями по состоянию на 27.02.2017 г.)1. **Доступно онлайн:** Учебный материал и интернет-источники, используемые для выполнения заданий лекций, семинаров, СРС, будут доступны на вашей странице в системе СДО Moodlе
 |
| Академическая политика курса в контексте университетских морально - этических ценностей  | Всем обучающиеся проходят онлайн-обучение. Сроки прохождения модулей онлайн курса должны неукоснительно соблюдаться в соответствии с графиком изучения дисциплины. **ВНИМАНИЕ!** Несоблюдение сроков приводит к потере баллов! **Академические ценности:**- выполнение заданий лекционных/семинарских занятий, СРС должны носить самостоятельный, творческий характер:- недопустимы плагиат, подлог, использование шпаргалок, списывание на всех этапах контроля;- студенты с ограниченными возможностями могут получать консультационную помощь по э-адресу - alieva.baglan@gmail.com, системе СДО Moodlе. |
| Политика оценивания и аттестации | **Критериальное оценивание:** рубежные контроли и экзамены оцениваются в соответствии с дескрипторами (проверка сформированности компетенций)**Суммативное оценивание**: активное участие в работе занятия, выполнение специальных творческих заданий  |
| **Календарь (график) реализации содержания учебного курса** |  | 59-40 % баллов |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Неде-ля/дата | Название темы | РО | ИД | Кол-во часов | Мак-симальный балл | Форма оценки знаний | Форма проведения занятия/плат-форма |
| **Модуль 1 - Теоретические основы корпоративных финансов** |
| 1 | **1. Классическая лекция.**  Экономическое содержание надзор и мониторинга | РО 1 | ИД 1.1. ИД 1.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **1. Семинарское занятие-мозговой штурм.** Раскройте общее понятие о контроле, его функции и задачи. Проклассифицируйте контроль, общее понятие о контроле, его функции и задачи. | РО 1 | ИД 1.1. ИД 1.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы.  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| 2 | **2. Лекция – объяснение.** Система государственного финансового надзора и мониторинга в Казахстане | РО 1 | ИД 1.1. ИД 1.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **2. Семинарское занятие - дискуссия.** Охарактеризуйте органы внешнего и внутреннего надзора и мониторинга. Порядок проведения, субъекты и объекты внутреннего финансового надзора и мониторинга. | РО 1 | ИД 1.1. ИД 1.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| 3 | **3. Классическая лекция.** Международная практика организации финансового надзора и мониторинга | РО 1 | ИД 1.1. ИД 1.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **3. Семинарское занятие-экспертное заключение.** Проанализируйте финансовый контроль в экономически развитых странах. | РО 1 | ИД 1.4 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
|  | **СРСП:** консультация выполнения СРС 1СРС 1. Выполнить проект на одну из тем: 1.Лимская декларация о принципах финансового надзора и мониторинга.2.Делопроизводство, учет и отчетность субъектов надзора и мониторинга. Права, обязанности и ответственность проверяющих.  |  |  |  |  |  | онлайн-консультация в MS Teams (Zoom )/ консультация в чате [WhatsApp](https://www.google.kz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=&cad=rja&uact=8&ved=2ahUKEwjuh6SCoN_rAhVyo4sKHY76CioQjBAwAXoECAcQAg&url=https%3A%2F%2Fwww.whatsapp.com%2F%3Flang%3Dru&usg=AOvVaw0rHs7lsEa0NuDFevtSirxl)/ переписка через электронную почту |
|  Модуль 2 – Управление активами корпорации |
| 4 | **4. Лекция-исследование.** Методы и специальные приемы финансового надзора и мониторинга | РО 2 | ИД 2.1. ИД 2.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **4. Интерактивное семинарское занятие.** Оцените общенаучные методы финансового надзора и мониторинга. Документальный контроль. Фактический контроль | РО 2 | ИД 2.1. ИД 2.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| 5 | **5. Лекция-исследование.** Место и роль внутреннего аудита в системе внутрихозяйственного надзора и мониторинга. | РО 2 | ИД 2.1. ИД 2.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **5. Интерактивное семинарское занятие.** Изучите предварительный контроль, текущий контроль, последующий контроль. Классификация ревизии. | РО 2 | ИД 2.1. ИД 2.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **СРСП:** защита СРС 1**СРС 1.** Защита проекта: Выполнить проект на одну из тем: 1.Лимская декларация о принципах финансового надзора и мониторинга.2.Делопроизводство, учет и отчетность субъектов надзора и мониторинга. Права, обязанности и ответственность проверяющих.  | РО 2 | ИД 2.1. ИД 2.2 |  | 30 | Индивидуальный проект, аналитичес-кий отчет и презентация результатов | загрузка студентами выполненного задания в СДО Moodlе  |
| **Рубежный контроль 1** | **100** |  |
| **Модуль 3 – Аналитические инструменты корпоративных финансов** |
| 6 | **6.** **Лекция-исследование**. Организационные основы финансового надзор и мониторинга | РО 3  | ИД 3.1ИД 3.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **6. Семинарское занятие-исследование.** Изучите предварительный контроль, текущий контроль, последующий контроль. Классификация ревизии.  | РО 3 | ИД 3.1ИД 3.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы |  - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
|  | **7.** **Лекция-исследование**. Этапы проведения финансового надзора и мониторинга | РО 3  | ИД 3.1ИД 3.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
|  | **7. Семинарское занятие-исследование.** раскрыть этапы проведения финансового надзора и мониторинга.  | РО 3 | ИД 3.1ИД 3.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы |  - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
|  | **СРСП:** консультация выполнения СРС 2Выполнить проект на одну из тем: 1.Порядок составления основного акта проверки. Реализация материалов надзор и мониторинга.2.Стандарты внешнего и внутреннего надзора и мониторинга за исполнением республиканского и местных бюджетов. |  |  |  |  |  | онлайн-консультация в MS Teams (Zoom ) / консультация в чате [WhatsApp](https://www.google.kz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=&cad=rja&uact=8&ved=2ahUKEwjuh6SCoN_rAhVyo4sKHY76CioQjBAwAXoECAcQAg&url=https%3A%2F%2Fwww.whatsapp.com%2F%3Flang%3Dru&usg=AOvVaw0rHs7lsEa0NuDFevtSirxl)/ переписка через электронную почту |
| 8-9 | **8,9. Лекция-визуализация.** Организация налогового надзор и мониторинга  | РО 4 | ИД 4.1 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **8,9. Семинарское занятие-консультация.** Опишите контроль составления и исполнения бюджета | РО 4 | ИД 4.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| 10 | **10. Классическая лекция.** Организация и проведение надзора и мониторинга финансовой отчетности в государственных учреждениях | РО 4 | ИД 4.1ИД 4.2 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **10. Семинарское занятие-беседа.** Рассмотрение видов корпорационных рисков. Анализ методов минимизации рисков корпорации и их последствий. Решение задач на применение формул определения вероятности рискового события. | РО 4 | ИД 4.1ИД 4.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
|  | **СРСП:** защита СРС 2**СРС 2.** Защита проекта: Выполнить проект на одну из тем: 1.Порядок составления основного акта проверки. Реализация материалов надзор и мониторинга.2.Стандарты внешнего и внутреннего надзора и мониторинга за исполнением республиканского и местных бюджетов. | РО 3РО 4 | ИД 3.1ИД 3.2ИД 4.1ИД 4.2  |  | 30 | Индивидуальный проект, аналитичес-кий отчет и презентация результатов  | загрузка студентами выполненного задания в СДО Moodlе |
| **Рубежный контроль (Midterm examination)** | **100** |  |
| **Модуль 4 – Финансовый анализ и планирование** |
| 11 | **11. Лекция-объяснение.** Финансовый контроль расчетных операций | РО 4 | ИД 4.1 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **11. Семинарское занятие-исследование.** Исследуйте проверки расчетов с дебиторами. Проверка расчетов с подотчетными лицами. | РО 4 | ИД 4.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| 12 | **12. Лекция-исследование.** Финансовый контроль учета товарно-материальных запасов | РО 5 | ИД 5.2 | 4 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **12. Семинарское занятие- экспертное заключение.** Опишите проверки состояния складского хозяйства. Контроль организации материального учета. | РО 5 | ИД 5.1ИД 5.2 | 2 | 14+14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное),  умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
|  | **13. Лекция-исследование.** Организация финансового надзора и мониторинга в учреждениях с государственной долей участия | РО 5 | ИД 5.2 | 4 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **13. Семинарское занятие- экспертное заключение.** Разъясните цель и задачи надзора и мониторинга деятельности учреждений с государственной долей участия. | РО 5 | ИД 5.1ИД 5.2 | 2 | 14+14 | Решение задач представить в презентации, и обсуждение результатов ответов | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **СРСП:** консультация по выполнению СРС 3Выполнить проект на одну из тем: 1.Порядок проведения надзора и мониторинга кассовых операций и правильности отражения хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.2.Особенности проведения надзора и мониторинга деятельности учреждений с государственной долей участия.3.Проведите на примере организации порядок проведения оценки эффективности бюджетных программ. Систематизируйте показатели оценки эффективности бюджетных программ |  |  |  |  |  | онлайн-консультация в MS Teams (Zoom) / консультация в чате [WhatsApp](https://www.google.kz/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=&cad=rja&uact=8&ved=2ahUKEwjuh6SCoN_rAhVyo4sKHY76CioQjBAwAXoECAcQAg&url=https%3A%2F%2Fwww.whatsapp.com%2F%3Flang%3Dru&usg=AOvVaw0rHs7lsEa0NuDFevtSirxl)/ переписка через электронную почту |
| 14 | **14. Лекция-объяснение.** Оцените организацию и проведение надзора и мониторинга эффективности | Ро 5 | ИД 5.1 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **14. Семинарское занятие-«чистая страница».** Опишите понятие и особенности надзор и мониторинга эффективности. Виды и методы надзора и мониторинга эффективности. | Ро 5 | ИД 5.1ИД 5.2 | 1 | 14 | Подготовка и защита презентации (выполнение индивидуль-ное), устный опрос, умение аргументиро-вать ответы. | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| 15 | **15. Интерактивная лекция.** Оценка эффективности бюджетных программ в процессе их планирования и исполнения | РО 5 | ИД 5.1 | 2 |  |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **15. Интерактивное семинарское занятие.** Опишите критерии оценки эффективности бюджетных программ. | РО 5 | ИД 5.2. | 1 | 14 |  | - вебинар в MS Teams (Zoom ) |
| **СРСП:** защита СРС 3**СРС 3.** Защита проекта на одну из тем: 1.Порядок проведения надзора и мониторинга кассовых операций и правильности отражения хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.2.Особенности проведения надзора и мониторинга деятельности учреждений с государственной долей участия.3.Проведите на примере организации порядок проведения оценки эффективности бюджетных программ. Систематизируйте показатели оценки эффективности бюджетных программ | РО 5  | ИД 5.1ИД 5.2  |  | 30 | Индивидуальный проект, аналитичес-кий отчет и презентация результатов | загрузка студентами выполненного задания в СДО Moodlе  |
| **Рубежный контроль 2** | **100** |  |
| **Экзамен** | **100** |  |

Декан ВШЭиБ, д.э.н., профессор Сагиева Р.К.

Председатель методического

бюро факультета, к.э.н., доцент Кожамкулова Ж.Т.

Зав. кафедрой, к.э.н., доцент Нурмагамбетова А.З.

Лектор, к.э.н., и.о. доцента Алиева Б.М.