

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования «Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»
Документ подписан в системе «Электронный документооборот»
Информация о владельце:
ФИО: Макаренко Елена Николаевна
Должность: Ректор
Дата подписания: 19.04.2024 10:58:32
Уникальный программный ключ:
c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

УТВЕРЖДАЮ
Директор Института магистратуры
Иванова Е.А.
«01» июня 2023г.

Рабочая программа дисциплины
Правовые основы государственного контроля и надзора в условиях цифровизации

Направление 40.04.01 Юриспруденция
магистерская программа 40.04.01.01 "Цифровое право. Юрист в сфере
информационных технологий"

Для набора 2023 года

Квалификация
магистр

КАФЕДРА Финансовое и административное право**Распределение часов дисциплины по курсам**

Курс Вид занятий	1		Итого	
	уп	рп		
Лекции	4	4	4	4
Практические	6	6	6	6
Итого ауд.	10	10	10	10
Контактная работа	10	10	10	10
Сам. работа	89	89	89	89
Часы на контроль	9	9	9	9
Итого	108	108	108	108

ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 28.03.2023 протокол № 9.

Программу составил(и): к.ю.н., доц., Лежнин Р.А.

Зав. кафедрой: д.ю.н., проф.Рукавишникова И.В.

Методическим советом направления: д.соц.н.,к.ю.н, доц., Федоренко Н.Ю.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

- | | |
|-----|--|
| 1.1 | Цели освоения дисциплины: формирование у обучающихся теоретических знаний и практических навыков в области налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства |
|-----|--|

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

УК-3:Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели

ПК-3:Готов к выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, безопасности личности, общества, государства

ПК-5:Способен осуществлять экспертно-правовую и консультационную деятельность в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий; осуществлять экспертизу нормативно-правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:
методики формирования команд методы эффективного руководства коллективами (соотнесено с индикатором УК-3.1); социальную и правовую сущность юридического предписания; особенности отраслевой правосубъектности, виды участников правоотношений и их правовой статус, специфику выполнения должностных обязанностей в сфере профессиональной деятельности в целях обеспечения законности и правопорядка (соотнесено индикатором ПК-3.1);
- особенности юридической экспертизы правовых актов, регламентирующих использование информационных (в том числе цифровых) технологий в различных сферах общественной жизни; основные факторы, способствующие созданию условий для проявления коррупции; правила построения юридического заключения; требования, предъявляемые к юридическим консультациям(соотнесено с индикатором ПК-5.1)

Уметь:
разрабатывать командную стратегию; организовывать работу коллективов; управлять коллективом; разрабатывать мероприятия по личностному, образовательному и профессиональному росту (соотнесено с индикатором УК-3.2)
- анализировать правовые предписания и особенности их реализации в рамках осуществления процедур налогового контроля, определять и разграничивать компетенцию органов публичной власти в сфере в сфере налогового контроля, использовать информационно-правовые системы и онлайн-сервисы, официальные сайты и приложения госорганов в сфере налогового контроля (соотнесено с индикатором ПК-3.2);
анализировать содержание юридических документов в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий; выявлять коррупциогенные факторы и правовые дефекты; квалифицировать правоотношения в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий, устанавливать нормативную основу и специфику правового регулирования в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий (соотнесено с индикатором ПК-5.2)

Владеть:
Владеть методами организации и управления коллективом, планированием его действий (соотнесено с индикатором УК- 3.3)
- навыком действовать в соответствии с правовыми предписаниями в сфере профессиональной деятельности в целях обеспечения законности и правопорядка в налоговой сфере, в том числе используя современные цифровые сервисы и платформы (соотнесено с индикатором ПК-3.3);
- навыком проведения юридической экспертизы (в том числе антикоррупционной) юридических документов в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий; способностью давать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий (соотнесено с индикатором ПК-5.3)

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	Раздел 1. «Понятие и виды цифровых технологий в системе государственного контроля (надзора)»				

1.1	<p>Тема 1.1: Правовое регулирование государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации</p> <p>1.Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)</p> <p>2. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)</p> <p>2.Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;</p> <p>3.Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита;</p> <p>4.Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля</p> <p>5.Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании</p> <p>/Лек/</p>	1	2	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.2	<p>Тема 1.1: Правовое регулирование государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации</p> <p>Семинар 1.</p> <p>1.Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)</p> <p>2.«Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)</p> <p>3.Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;</p> <p>Семинар 2.</p> <p>1.Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита;</p> <p>2.Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля</p> <p>3.Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании</p> <p>Подготовка документов с использованием LibreOffice</p> <p>/Пр/</p>	1	2	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.3	<p>Тема 1.1. Правовое регулирование государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации</p> <p>1.Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора);</p> <p>2.«Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора);</p> <p>3.Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок.</p> <p>4.Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита;</p> <p>5.Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля;</p> <p>6.Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании.</p> <p>/Ср/</p>	1	18	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3

	Раздел 2. «Отдельные виды государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации»				
2.1	<p>Тема 2.1. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля</p> <p>1. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля</p> <p>2. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы</p> <p>3. Государственный финансовый контроль публичных закупок</p> <p>4. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок</p> <p>5. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации</p> <p>6. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля /Лек/</p>	1	2	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.2	<p>Тема 2.1. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля</p> <p>Семинар 1.</p> <p>1. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля</p> <p>2. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы</p> <p>3. Государственный финансовый контроль публичных закупок</p> <p>4. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок</p> <p>5. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации</p> <p>6. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля</p> <p>Семинар 2.</p> <p>1. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.</p> <p>2. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов</p> <p>3. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля</p> <p>4. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данными</p> <p>Подготовка документов с использованием LibreOffice /Пр/</p>	1	2	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3

2.3	<p>Семинар 1.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля. 2. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства. 3. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАЙН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы), Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля. 4. Отраслевые проекты ФНС России: «Рынки» и «Общественное питание» 5. Использование автоматизированных информационных систем и онлайн-сервисов при проведении налоговых проверок. 6. АСК НДС-2 и АСК НДС-3, как основные источники информации о деятельности налогоплательщика <p>Семинар 2.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Налоговое администрирование посредством цифровой платформы ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн. 2. Порядок дистанционного взаимодействия налогоплательщика и налоговых органов с помощью электронных сервисов для оптимизации процесса по осуществлению налогового контроля. 3. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, как инструмент налогового контроля. 4. Учет налогоплательщиков: порядок осуществления. Порядок ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков. 5. Роль Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства при осуществлении налогового администрирования, в том числе налогового контроля. 6. Роль внедрения ККТ-онлайн для осуществления налогового контроля. 7. Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния (ЕГР ЗАГС), как необходимый для вспомогательный осуществления налогового контроля ресурс. Применение ЕГР ЗАГС для установления взаимозависимости лиц. <p>Подготовка документов с использованием LibreOffice /Пр/</p>	1	2	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3
-----	---	---	---	----------------	---

2.4	<p>Тема 2.1. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля</p> <p>1. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля</p> <p>2. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы</p> <p>3. Государственный финансовый контроль публичных закупок</p> <p>4. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок</p> <p>5. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации</p> <p>6. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля</p> <p>7. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.</p> <p>8. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов</p> <p>9. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля</p> <p>10. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данными</p> <p>/Ср/</p>	1	18	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3
-----	--	---	----	----------------	--

2.5	<p>Тема 2.2. Цифровые технологии используемые при осуществлении налогового контроля</p> <p>1. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля.</p> <p>2. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства.</p> <p>3. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАИН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы), Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля.</p> <p>4. Отраслевые проекты ФНС России: «Рынки» и «Общественное питание»</p> <p>5. Использование автоматизированных информационных систем и онлайн-сервисов при проведении налоговых проверок.</p> <p>6. АСК НДС-2 и АСК НДС-3, как основные источники информации о деятельности налогоплательщика;</p> <p>7. Налоговое администрирование посредством цифровой платформы ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн,.</p> <p>8. Порядок дистанционного взаимодействия налогоплательщика и налоговых органов с помощью электронных сервисов для оптимизации процесса по осуществлению налогового контроля.</p> <p>9. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, как инструмент налогового контроля.</p> <p>10. Учет налогоплательщиков: порядок осуществления. Порядок ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков;</p> <p>11. Роль Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства при осуществлении налогового администрирования, в том числе налогового контроля.</p> <p>12. Роль внедрения ККТ-онлайн для осуществления налогового контроля;</p> <p>13. Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния (ЕГР ЗАГС), как необходимый для вспомогательный осуществления налогового контроля ресурс. Применение ЕГР ЗАГС для установления взаимозависимости лиц.</p> <p>/Ср/</p>	1	20	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.6	<p>Тема 2.3. Цифровизация контроля (надзора) в государственных и муниципальных закупках</p> <p>1. Предпосылки и тенденции цифровизации государственных и муниципальных закупок;</p> <p>2. Использование блокчейна и иных цифровых технологий при осуществлении государственных и муниципальных закупок;</p> <p>3. Значение цифровизации государственных и муниципальных закупок;</p> <p>4. Цифровой финансовый контроль публичных закупок.</p> <p>/Ср/</p>	1	16	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.7	Контрольная работа /Ср/	1	17	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.8	/Экзамен/	1	9	ПК-3 УК-3 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5 Л2.1 Л2.2 Л2.3

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Структура и содержание фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Лабынцев Н. Т., Цепилова Е. С., Поролло Е. В.	Налоговый учет и налоговый контроль: российский и международный опыт: моногр.	Ростов н/Д: Изд-во РГЭУ (РИНХ), 2012	3
Л1.2	Самойлова, Е. М., Виноградов, М. В.	Цифровизация в проектировании: учебное пособие	Саратов: Ай Пи Ар Медиа, 2019	http://www.iprbookshop.ru/86706.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.3	Елизарова, Н. В.	Налоговое право: учебник	Москва: Ай Пи Ар Медиа, 2021	http://www.iprbookshop.ru/101735.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.4	Куликова, С. А.	Информационное право: учебное пособие для студентов, обучающихся по направлению подготовки «юриспруденция» и специальностям «судебная и прокурорская деятельность», «правоохранительная деятельность»	Саратов: Издательство Саратовского университета, 2020	https://www.iprbookshop.ru/116343.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.5		Право цифровой экономики – 2021: ежегодник- антология: сборник научных трудов	Москва: Статут, 2021	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=683411 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Алексеевко, Г. П.	Государственный контроль (надзор) за соблюдением трудового законодательства: учебно-методическое пособие	Благовещенск: Амурский государственный университет, 2017	https://www.iprbookshop.ru/103854.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.2	Назарычев Д. В., Бардаков А. А., Бородин А. Н.	Государственный контроль за валютными операциями: учебное пособие	Нижний Новгород: Нижегородская академия МВД России, 2021	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=611361 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Эриашвили Н. Д., Колесникова Е. Н., Зырянов С. М., Хадисов Г. Х., Саркисян А. Ж., Киясханов И. Ш., Колесникова Е. Н.	Налоговое право: учебник	Москва: Юнити-Дана, 2020	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685801 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Информационно-справочная система “КонсультантПлюс”

Информационно-правовой портал “Гарант”

Кодекс <http://www.kodeks.ru>

5.4. Перечень программного обеспечения

LibreOffice

5.5. Учебно-методические материалы для студентов с ограниченными возможностями здоровья

При необходимости по заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья учебно-методические материалы предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации. Для лиц с нарушениями зрения: в форме аудиофайла; в печатной форме увеличенным шрифтом. Для лиц с нарушениями слуха: в форме электронного документа; в печатной форме. Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в форме электронного документа; в печатной форме.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Помещения для всех видов работ, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения: - столы, стулья; - персональный компьютер/ноутбук (переносной); - проектор, экран / интерактивная доска.

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

1.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
ПК-3 Готов к выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, безопасности личности, общества, государства в профессиональной деятельности			
<p>Знать: - социальную и правовую сущность юридического предписания (на примере реализации процедур налогового контроля); особенности налоговой правосубъектности, виды участников налоговых правоотношений и их правовой статус (в рамках осуществления мероприятий налогового контроля), специфику выполнения должностных обязанностей в сфере профессиональной деятельности в целях обеспечения законности и правопорядка в области налогообложения, в том числе в условиях цифровизации финансовой деятельности государства</p>	<p>Студент при ответах на вопросы опроса должен продемонстрировать знание темы. Способен: осуществлять поиск и сбор необходимой литературы, использование различных баз данных справочных и правовых систем, использование современных информационно-коммуникационных технологий и глобальных информационных ресурсов, используя справочно-правовые системы (Консультант Плюс, Кодекс), проведение моделирования в рамках изучаемых тем и практических ситуаций, ответов на вопросы теста, в электронно-образовательной среде на базе Moodle</p>	<p>Полнота и содержательность ответов на основные и дополнительные вопросы, вынесенные на опрос/тест/зачёт/контрольную работу. Грамотное оперирование правовыми понятиями, сопровождение ответов ссылками на актуальные нормы налогового законодательства и материалы правоприменительной практики при ответе на вопросы опроса, вопросы к зачёту. Верность ответов на тестовые задания.</p>	<p>Вопросы к экзамену (1-45) Опрос (1-45) Тесты (1-11) К – Контрольная работа (№1-3)</p>
<p>Уметь: - анализировать правовые предписания и особенности их реализации в рамках осуществления процедур налогового контроля, определять и</p>	<p>Систематизирует и интерпретирует информацию, представленную на современных информационно-коммуникационных</p>	<p>Реферат (контрольная работа), отвечающий следующим критериям: - наличие логической структуры исследования; - оформление в соответствии с установленными</p>	<p>Вопросы к экзамену (1-45) Реферат (1-28) Ситуационные задания (1-4) К – Контрольная работа (№1-3)</p>

<p>разграничивать компетенцию органов публичной власти в сфере в сфере налогового контроля, использовать информационно-правовые системы и онлайн-сервисы, официальные сайты и приложения госорганов в сфере налогового контроля</p>	<p>технологий и глобальных информационных ресурсов при написании доклада и выполнении тестов</p>	<p>требованиями; - изложенный материал является достоверным и актуальным; - наличие выводов и собственной аргументированной точки зрения по изученному вопросу. Демонстрация навыка осмысления реальной профессионально-ориентированной ситуации, ответ на все вопросы, в билете к зачёту, решение задачи (ответ на вопросы к зачёту) в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами в налоговой сфере, а также сложившейся правоприменительной практикой Умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературы, сведениям из информационных ресурсов Интернет, в том числе применять нормы в сфере информационного взаимодействия с использованием электронных сервисов и цифровых инструментов</p>	
<p>Владеть: - навыком действовать в соответствии с правовыми предписаниями в сфере профессиональной деятельности в целях обеспечения законности и правопорядка в налоговой сфере, в том числе используя современные цифровые сервисы и платформы</p>	<p>Демонстрация навыка адекватной оценки и распределения личных ресурсов, необходимых для подготовки ответов на вопросы к зачёту, а также письменных работ (доклада, эссе, контрольной работы). Своевременная и надлежащая подготовка: - ответов на вопросы зачёта, - доклада (контрольной</p>	<p>Представленный доклад (ответы на вопросы к зачёту, эссе, контрольная работа) выполнен в установленный срок, содержит элементы самостоятельного анализа различных налоговых категорий, налогово-правовых актов, налоговых правоотношений, которые выступают объектом исследования. Владение материалом, полнота и содержательность</p>	<p>Вопросы к экзамену (1-45) Доклад (1-41) Эссе (1-41) К – Контрольная работа (№1-3)</p>

	работы), -эссе, - в рамках которых студент представляет результаты своей учебно-исследовательской работы по заявленной теме.	ответа, умение приводить примеры, умение отстаивать свою позицию. Уверенно отвечать на вопросы аудитории.	
ПК-5 Способен осуществлять экспертно-правовую и консультационную деятельность в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий; осуществлять экспертизу нормативно-правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции.			
Знать особенности юридической экспертизы правовых актов, регламентирующих использование информационных (в том числе цифровых) технологий в различных сферах общественной жизни; основные факторы, способствующие созданию условий для проявления коррупции; правила построения юридического заключения; требования, предъявляемые к юридическим консультациям	Уровень знаний сущности, специфики и содержания основных правовых актов, сущности и содержания основных понятий, категорий, правовых статусов субъектов правоотношений в области персональных данных.	Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям, анализировать научные источники, соответствие представленной информации правовым источникам, материалам занятий и учебной литературе, демонстрация теоретических знаний и анализ практики правоприменения; юридически-грамотные и полные ответы на поставленные вопросы, наличие необходимых пояснений и развернутых комментариев по изложенному в реферате материалу.	Вопросы к экзамену (1-45) Опрос (1-45) Тесты (1-11) К – Контрольная работа (№1-3)
Уметь анализировать содержание юридических документов в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий; выявлять коррупциогенные факторы и правовые дефекты; квалифицировать правоотношения в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий, устанавливать нормативную основу и специфику правового регулирования в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий	Способность раскрывать содержание, сопоставлять и правильно применять материальные и процессуальные нормы законодательства в области персональных данных	Аргументированное и логичное изложение материала, умение отстаивать свою позицию, обоснованность обращения к информационным ресурсам и базам данных	Вопросы к экзамену (1-45) Реферат (1-28) Ситуационные задания (1-4) К – Контрольная работа (№1-3)

<p>Владеть навыком проведения юридической экспертизы (в том числе антикоррупционной) юридических документов в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий; способностью давать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере использования информационных (в том числе цифровых) технологий.</p>	<p>Реализация способности анализировать различные юридические факты, правоотношения, являющиеся объектами профессиональной деятельности, давать им юридическую оценку</p>	<p>Последовательное, ясное, полное и правильное решение ситуационного задания, умение осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию в ходе решения ситуационных заданий.</p>	<p>Вопросы к экзамену (1-45) Доклад (1-41) Эссе (1-41) К – Контрольная работа (№1-3)</p>
--	---	--	--

УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели

<p>Знать: методики формирования команд; методы эффективного руководства коллективами.</p>	<p>Уровень знаний содержания действующего законодательства, регламентирующего юридическую ответственность в области персональных данных, порядка привлечения к указанной ответственности.</p>	<p>Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям, анализировать научные источники, соответствие представленной информации правовым источникам, материалам занятий и учебной литературе, демонстрация теоретических знаний и анализ практики правоприменения; юридически-грамотные и полные ответы на поставленные вопросы, наличие необходимых пояснений и развернутых комментариев по изложенному в реферате материалу.</p>	<p>Вопросы к экзамену (1-45) Опрос (1-45) Тесты (1-11) К – Контрольная работа (№1-3)</p>
--	---	--	--

<p>Уметь: разрабатывать командную стратегию; организовывать работу коллективов; управлять коллективом; разрабатывать мероприятия по</p>	<p>Способность раскрывать содержание, сопоставлять и правильно применять деликтные материальные и процессуальные нормы</p>	<p>Умение правильно применять правовые нормы, выполнении ситуационных заданий. Владение материалом, полнота и содержательность ответа,</p>	<p>Вопросы к экзамену (1-45) Реферат (1-28) Ситуационные задания (1-4) К – Контрольная</p>
--	--	--	--

личностному, образовательному и профессиональному росту	законодательства в области персональных данных.	умение отстаивать свою позицию, при написании и презентации реферата. Соответствие представленной в ответах информации материалам лекций, учебной литературы и сведениям из информационных ресурсов Интернет.	работа (№1-3)
Владеть: методами организации и управления коллективом, планированием его действий.	Демонстрация способность применять нормы, регулирующие сферу обеспечения законности и правопорядка, безопасности личности, общества, государства отношениям при выполнении ситуационных заданий.	Последовательное, ясное, полное и правильное решение ситуационного задания, умение осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию в ходе решения ситуационных заданий	Вопросы к экзамену (1-45) Доклад (1-41) Эссе (1-41) К – Контрольная работа (№1-3)

1.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале:

84-100 баллов (оценка «отлично»)

67-83 баллов (оценка «хорошо»)

50-66 баллов (оценка «удовлетворительно»)

0-49 баллов (оценка «неудовлетворительно»)

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Вопросы к экзамену:

1. Понятие и виды цифровых технологий в системе государственного контроля (надзора)
2. Правовое регулирование государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации
3. Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)
4. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС TOP КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
5. Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;
6. Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита
7. Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля
8. Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании
9. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС TOP КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)

10. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля
11. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
12. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
13. Государственный финансовый контроль публичных закупок в условиях цифровизации
14. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
15. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
16. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
17. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
18. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
19. Государственный финансовый контроль публичных закупок
20. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
21. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
22. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
23. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.
24. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов
25. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля
26. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данным
27. Цифровые технологии используемые при осуществлении налогового контроля
28. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля.
29. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства.
30. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАИН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы), Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля.
31. Отраслевые проекты ФНС России: «Рынки» и «Общественное питание»
32. Использование автоматизированных информационных систем и онлайн-сервисов при проведении налоговых проверок.
33. АСК НДС-2 и АСК НДС-3, как основные источники информации о деятельности налогоплательщика
34. Налоговое администрирование посредством цифровой платформы ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн,.
35. Порядок дистанционного взаимодействия налогоплательщика и налоговых органов с помощью электронных сервисов для оптимизации процесса по осуществлению налогового контроля.
36. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, как инструмент налогового контроля.
37. Учет налогоплательщиков: порядок осуществления. Порядок ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков.
38. Роль Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства при осуществлении налогового администрирования, в том числе налогового контроля.
39. Роль внедрения ККТ-онлайн для осуществления налогового контроля.
40. Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния (ЕГР ЗАГС), как необходимый для вспомогательный осуществления налогового контроля ресурс. Применение ЕГР ЗАГС для установления взаимозависимости лиц.
41. Цифровизация контроля (надзора) в государственных и муниципальных закупках
42. Предпосылки и тенденции цифровизации государственных и муниципальных закупок

43. Использование блокчейна и иных цифровых технологий при осуществлении государственных и муниципальных закупок
44. Значение цифровизации государственных и муниципальных закупок
45. Цифровой финансовый контроль публичных закупок

Критерии оценивания:

– оценка «отлично» (84-100 баллов) выставляется, если студент в полном объеме усвоил программный материал, исчерпывающе раскрыл теоретическое содержание вопросов билета (задания), увязывая его с отраслевыми проблемами, не затрудняется с ответом на дополнительные вопросы, продемонстрировав необходимые навыки и умение правильно применять теоретические знания в практической деятельности, правильно обосновывает принятые решения, умеет самостоятельно анализировать, обобщать и последовательно, логично, аргументированно излагать материал, не допуская ошибок.

– оценка «хорошо» (67-83 балла) выставляется, если студент знает программный материал, правильно, по существу и последовательно излагает содержание вопросов билета (задания), владеет основными умениями и навыками, при ответе не допустил существенных ошибок и неточностей.

– оценка «удовлетворительно» (50-66 баллов) выставляется, если студент усвоил только основные положения программного материала, содержание вопросов билета изложил поверхностно, без должного обоснования, допускает неточности и ошибки, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении материала, испытывает затруднения при ответе на часть дополнительных вопросов.

– оценка «неудовлетворительно» (0-49 баллов) выставляется, если студент не знает основных положений программного материала, при ответе на билет допускает существенные ошибки, не смог ответить на большинство дополнительных вопросов или отказался отвечать.

Ситуационные задания

1. Ростовским областным судом было рассмотрено дело об административном правонарушении юридического лица, которое было обвинено по ч. 1 ст. 6.35 КоАП РФ, т.е. юридическое лицо ООО «Торгагро» нарушено требования, существующие в сфере обращения с отходами производства и потребления.

ООО «Торгагро» подал жалобу, в которой выразили несогласие с итогами проведенной проверки, и, соответственно, с наложением на него административной ответственности. Представители ООО «Торгагро» ссылались на то, что в действиях проверяющих лиц присутствовали грубые нарушения закона, связанные с плановой проверкой, а именно:

- проверка проходила более 60 дней;
- при проведении проверки не использовался риск-ориентированный подход;
- не соблюдена периодичность проверок.

Необходимо дать правовую оценку доводам ООО «Торгагро» с ссылками на нормативные акты.

2. При проведении конкурса на поставку товаров (работ, услуг) для государственных нужд заказчик в нарушение ч. 12 ст. 53 Закона о контрактной системе не направил победителю конкурса 1 экземпляр протокола рассмотрения и оценки заявок, а также проект контракта. А в последствии признал победителя уклонившимся от заключения контракта, заключив контракт с участником, которому был присвоен второй номер. В свое оправдание заказчик заявил, что победитель должен был самостоятельно выгрузить из Единой информационной системы проект контракта, подписать его и направить заказчику. Исходя из позиции заказчика Единая информационная система это универсальная платформа для обмена сведениями и документами.

Кроме того, заказчик обосновывает своё бездействие по не направлению победителю документов, обозначенных Законом о контрактной системе, указывает на отсутствие причинно-следственной связи между не направлением документов (в том числе проект контракта) и не представлением подписанного контракта победителем.

Победитель конкурса обратился в суд с иском о признании действий заказчика незаконными в части признания победителя конкурса – уклонившимся от заключения контракта и заключения контракта с участником которому был присвоен второй номер.

Какое решение должен вынести в сложившейся ситуации суд. Нормативно обоснуйте ответ с ссылками на сложившуюся судебную практику.

3. Банк ВТБ хотел принять участие в аукционе казначейства на обслуживание счета Пенсионного фонда. Это была выгодная закупка, и в итоге ее единственным участником (а, в конце концов, и победителем) стал Сбербанк. Как утверждал ВТБ в рамках иска, площадка «Сбербанк-АСТ», принадлежавшая Сбербанку, заблокировала конкурентов по торгам. Когда ВТБ пытался зарегистрироваться участником, система выдавала ему техническую ошибку. Суд запросил у «Сбербанк-АСТ» информацию по закупке: журналы и данные, содержащие попытки соединений с IP-адреса ВТБ и с других IP-адресов за период проведения аукциона и все файлы, которые должны были зафиксировать попытки участников разместить свои предложения.

В ходе судебного дела суд получил подтверждения, что Сбербанк намеренно избавился от конкурента на торгах, и удовлетворил требования ВТБ2. При внедрении электронных торговых площадок прогнозировался риск злоупотреблений со стороны их операторов, в связи с чем разработана система, которая помогает блокировать недолжные приемы операторов электронных площадок.

Какая информационная система разработана и введена в работу Минкомсвязью России, с помощью которой можно записывать в режиме реального времени все действия, происходящие на ЭТП; удостовериться в корректном доступе к ЭТП, интернету, настройке рабочего места для участия в электронной закупочной процедуре; передавать данные на хранение в зашифрованном виде в указанную систему для дальнейшего их использования при рассмотрении жалоб в контролирующих органах. Кроме того помощью системы можно выявлять случаи мошенничества при проведении закупок, а также передавать информацию о противоправных действиях. Запись формируются в зашифрованном виде и могут быть расшифрованы только по запросу работника антимонопольного органа.

4. Немецкая фирма через свой филиал в Российской Федерации производила ремонтные и иные виды работ, а также осуществляла реализацию товара, изготовленного этой фирмой за рубежом. Налог на прибыль от доходов, полученных филиалом на территории РФ, фирма не уплачивала. В связи с этим налоговая инспекция по результатам выездной налоговой проверки вынесла решение от 30 августа 2022 г., в котором фирме было предложено уплатить недоимку по налогу на прибыль, пени, дополнительные платежи и штрафные санкции за период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. Считая действия налоговой инспекции неправомерными, фирма обратилась в арбитражный суд с иском о признании решения ИФНС недействительным. Арбитражный суд искивые требования удовлетворил, исходя из того, что полученную от деятельности филиала прибыль невозможно определить прямым методом из-за отсутствия данных о расходах, произведенных фирмой за пределами РФ для осуществления работ филиала. Постановлением апелляционной инстанции решение оставлено без изменений. Президиум ВАС РФ все ранее вынесенные судебные акты отменил и направил дело на новое рассмотрение.

Какие электронные системы использует налоговый орган для выявления полноты и своевременности уплаты налогов, в том числе не резидентами.

Подлежит ли налогообложению в соответствии с российским законодательством прибыль, полученная филиалом иностранной компании, действующим на территории Российской Федерации? Дайте правовую оценку позиции, занятой немецкой фирмой и налоговой инспекцией. Решите спор.

Критерии оценивания:

Максимальное количество баллов, которые может набрать студент при решении задач – 20 баллов.

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если по итогам решения задания он демонстрирует полные и содержательные знания теоретического материала и/или норм действующего законодательства, формулирует четкий, полный и содержательный ответ, ссылаясь на правовые нормы или теоретические положения;

- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если при решении задания он формулирует правильный ответ, однако приводит неполное теоретическое и/или практическое обоснование;

- 1-3 балла выставляется студенту, если при решении задачи он дает правильный, но не полный ответ, содержащий недостаточно развернутое обоснование.

Вопросы для опроса

1. Понятие и виды цифровых технологий в системе государственного контроля (надзора)
2. Правовое регулирование государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации
3. Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)
4. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
5. Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;
6. Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита
7. Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля
8. Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании
9. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
10. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля
11. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
12. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
13. Государственный финансовый контроль публичных закупок в условиях цифровизации
14. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
15. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
16. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
17. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
18. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
19. Государственный финансовый контроль публичных закупок
20. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
21. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
22. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
23. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.
24. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов
25. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля
26. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данным
27. Цифровые технологии используемые при осуществлении налогового контроля
28. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля.
29. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства.
30. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАЙН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы), Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля.
31. Отраслевые проекты ФНС России: «Рынки» и «Общественное питание»
32. Использование автоматизированных информационных систем и онлайн-сервисов при проведении налоговых проверок.

33. АСК НДС-2 и АСК НДС-3, как основные источники информации о деятельности налогоплательщика
34. Налоговое администрирование посредством цифровой платформы ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн,.
35. Порядок дистанционного взаимодействия налогоплательщика и налоговых органов с помощью электронных сервисов для оптимизации процесса по осуществлению налогового контроля.
36. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, как инструмент налогового контроля.
37. Учет налогоплательщиков: порядок осуществления. Порядок ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков.
38. Роль Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства при осуществлении налогового администрирования, в том числе налогового контроля.
39. Роль внедрения ККТ-онлайн для осуществления налогового контроля.
40. Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния (ЕГР ЗАГС), как необходимый для вспомогательный осуществления налогового контроля ресурс. Применение ЕГР ЗАГС для установления взаимозависимости лиц.
41. Цифровизация контроля (надзора) в государственных и муниципальных закупках
42. Предпосылки и тенденции цифровизации государственных и муниципальных закупок
43. Использование блокчейна и иных цифровых технологий при осуществлении государственных и муниципальных закупок
44. Значение цифровизации государственных и муниципальных закупок
45. Цифровой финансовый контроль публичных закупок

Критерии оценки:

Максимальное количество баллов, которые может набрать студент при ответах на вопросы опроса за весь семестр, - 20 баллов, до 5 баллов за один ответ

5 баллов выставляется студенту, если правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе;

4-3 балла выставляется студенту при наличии твердых и достаточно полных знаний по вопросу, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности

1-2 балла выставляется студенту при условии наличия твердых знаний в объеме пройденного курса в соответствии с целями обучения, изложение ответов с отдельными ошибками

Примерная тематика рефератов

1. Правовое регулирование государственного контроля (надзора) в условиях цифровизации
2. Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)
3. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
4. Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;
5. Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита
6. Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля
7. Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании
8. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
9. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля
10. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
11. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
12. Государственный финансовый контроль публичных закупок в условиях цифровизации

13. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
14. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
15. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
16. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
17. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
18. Государственный финансовый контроль публичных закупок
19. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
20. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
21. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
22. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.
23. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов
24. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля
25. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данным
26. Цифровые технологии используемые при осуществлении налогового контроля
27. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля.
28. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства.

Критерии оценки:

В ходе изучения дисциплины студент может подготовить один реферат

(максимально до 10 баллов за реферат)

- 10 баллов выставляется студенту, если его реферат характеризуется полнотой и систематизированностью изложенного материала, наличием обоснования актуальности и научной новизны проблемы, логичностью и последовательностью изложения проблемы, продемонстрированы навыки научно-исследовательской работы с литературой и нормативно-правовыми актами, проанализированы различные научные подходы к проблеме, высокая самостоятельность выводов докладчика, полное и содержательное знание материала. Реферат сопровождается презентацией.
- 5-6 балла выставляется студенту, если его реферат характеризуется частичной полнотой и не системностью изложенного материала, однако представленная работа позволяет оценить навыки научно-исследовательской работы с литературой и нормативно-правовыми актами, продемонстрированы различные научные подходы к проблеме, присутствуют самостоятельные выводы автора. В целом, работа позволяет сделать вывод об общем знании материала;
- 1-4 балла выставляется студенту, если его работа характеризуется односторонним освещением проблемы, отсутствием или неполным обоснованием научной новизны проблемы, односторонним освещением научных подходов к проблеме, устаревшей или неактуальной литературой.

Примерные тесты

Тесты разработаны и размещены в электронно-образовательной среде на базе Moodle

1. К предмету государственного контроля (надзора), не относится:

- а) соблюдение контролируруемыми лицами обязательных требований, установленных нормативными правовыми актами;
- б) соблюдение (реализация) требований, содержащихся в разрешительных документах;
- в) соблюдение требований документов, исполнение которых является необходимым в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- г) соблюдение прав и законных интересов граждан и организаций.

2. К субъектам государственного контроля (надзора) в сфере управления не относятся:

- а) органы местного самоуправления

- б) органы законодательной власти
- в) органы исполнительной власти
- г) органы судебной власти

3. В целях информационного обеспечения государственного контроля (надзора) созданы (выбрать не правильный вариант ответ):

- а) единый реестр видов федерального государственного контроля (надзора), регионального государственного контроля (надзора);
- б) единый реестр контрольных (надзорных) мероприятий;
- в) информационная система досудебного обжалования;
- г) реестр заключений о подтверждении соблюдения обязательных требований;
- д) информационные системы контрольных (надзорных) органов
- е) единый государственный реестр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

4. Контрольный (надзорный) орган для целей управления рисками причинения вреда (ущерба) при осуществлении государственного контроля, относит объекты контроля к одной из следующих категорий риска причинения вреда (ущерба) (выбрать не правильный вариант ответ):

- а) чрезвычайно высокий риск;
- б) высокий риск;
- в) не значительный риск;
- г) средний риск;
- д) умеренный риск;
- е) низкий риск.

5. При определении критериев риска оценка добросовестности контролируемых лиц проводится с учетом следующих сведений (выбрать не правильный вариант):

- а) реализация контролируемым лицом мероприятий по снижению риска причинения вреда (ущерба) и предотвращению вреда (ущерба) охраняемым законом ценностям;
- б) наличие внедренных сертифицированных систем внутреннего контроля в соответствующей сфере деятельности;
- в) предоставление контролируемым лицом доступа контрольному (надзорному) органу к своим информационным ресурсам;
- г) независимая оценка соблюдения обязательных требований;
- д) наличие контрольного (надзорного) мероприятия в графике проверок.

6. Внеплановые проверки осуществляются на основании решения руководителя (заместителя руководителя) Федерального казначейства (его территориального органа), принятого (выбрать не правильный вариант ответ):

- а) в случае поступления обращений (поручений) Президента Российской Федерации, Администрации Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, Аппарата Правительства Российской Федерации, Министра финансов Российской Федерации, Следственного комитета Российской Федерации, правоохранительных органов, иных государственных органов, депутатских запросов, обращений граждан и организаций;
- б) в случае выявления должностным лицом Федерального казначейства нарушения законодательных и иных нормативных правовых актов по вопросам, отнесенным к сфере деятельности по контролю за региональными операторами в ходе проведения;
- в) в случае получения должностным лицом Федерального казначейства в ходе исполнения должностных обязанностей информации о нарушениях законодательных и иных нормативных правовых актов по вопросам, отнесенным к сфере деятельности по контролю за региональными операторами, в том числе из средств массовой информации;
- г) в случае истечения срока исполнения ранее выданного предписания (представления).

7. Истребуемые в электронном виде документы, материалы и информация, необходимые для осуществления деятельности по контролю, предоставляются с сопроводительным письмом за подписью представителя регионального оператора одним из следующих способов (выбрать не правильный вариант ответ):

- а) официальная электронная почта регионального оператора;
- б) съемный носитель информации;
- в) предоставление доступа к информационным ресурсам регионального оператора, содержащим данные по теме проверки и перечню основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки;
- г) на бумажном носителе представляются представителем регионального оператора или направляются заказным письмом;
- д) иной способ с применением автоматизированных информационных систем, свидетельствующий о дате предоставления документов.

8. Срок представления информации, документов и материалов устанавливается в запросе и исчисляется с даты получения запроса. При этом такой срок составляет:

- а) 5 рабочих дней со дня получения запроса региональным оператором при проведении камеральной проверки (выбрать не правильный вариант);
- б) 10 рабочих дней со дня получения запроса региональным оператором при проведении камеральной проверки;
- в) не менее 3 рабочих дней со дня получения запроса региональным оператором при проведении выездной проверки, обследования, встречной проверки.

9. Налоговые органы, согласно НК РФ, проводят следующие виды налоговых проверок налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов (выбрать правильный вариант):

- а) камеральные, выездные налоговые проверки;
- б) камеральные, выездные, встречные налоговые проверки;
- в) камеральные, встречные налоговые проверки.

10. Согласно НК РФ, налоговый контроль проводится должностными лицами налоговых органов в пределах своей компетенции посредством (выбрать правильный вариант) :

- а) камеральных, выездных, встречных налоговых проверок;
- б) налоговых проверок, получений объяснений налогоплательщиков, налоговых агентов и плательщиков сбора, проверки данных учета и отчетности, осмотра помещений и территорий, используемых для извлечения дохода (прибыли), а также в других формах.
- в) получений объяснений налогоплательщиков, налоговых агентов и плательщиков сбора.

11. Какой вид контроля осуществляет Правительство РФ за подведомственными ему федеральными органами исполнительной власти:

- а) отраслевой;
- б) внутренний;
- в) общественный;
- г) общий.

Инструкция по выполнению

В процессе решения тестов студент должен выбрать один верный ответ из предложенных вариантов ответов.

В тесте сформулированы вопросы, в которых необходимо выбрать как один не правильный вариант ответа, так и один правильный вариант ответа.

Критерии оценки (до 15 баллов):

- 13-15 баллов выставляется студенту, если он демонстрирует полное и содержательное знание материала. а именно отвечает на 90 и более процентов тестов правильно;
- 6-12 баллов выставляется студенту, если он обнаруживает твердые, но в некоторых вопросах допускает неточности в ответе, а именно отвечает на 70 и более (до 90) процентов тестов правильно;
- 1-5 баллов выставляется студенту, если он показывает знания основного учебно-программного материала, но допускает существенные неточности в ответе, которые проявляются в том, что он отвечает до 70 процентов тестов неправильно.
-

Примерная тематика эссе

1. Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)
2. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС TOP КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
3. Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;
4. Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита
5. Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля
6. Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании
7. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС TOP КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
8. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля
9. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
10. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
11. Государственный финансовый контроль публичных закупок в условиях цифровизации
12. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
13. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
14. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
15. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
16. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
17. Государственный финансовый контроль публичных закупок
18. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
19. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
20. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
21. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.
22. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов
23. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля
24. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данным
25. Цифровые технологии используемые при осуществлении налогового контроля
26. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля.
27. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства.
28. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАЙН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы), Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля.
29. Отраслевые проекты ФНС России: «Рынки» и «Общественное питание»
30. Использование автоматизированных информационных систем и онлайн-сервисов при проведении налоговых проверок.
31. АСК НДС-2 и АСК НДС-3, как основные источники информации о деятельности налогоплательщика
32. Налоговое администрирование посредством цифровой платформы ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн,.
33. Порядок дистанционного взаимодействия налогоплательщика и налоговых органов с помощью электронных сервисов для оптимизации процесса по осуществлению налогового контроля.

34. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, как инструмент налогового контроля.
35. Учет налогоплательщиков: порядок осуществления. Порядок ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков.
36. Роль Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства при осуществлении налогового администрирования, в том числе налогового контроля.
37. Роль внедрения ККТ-онлайн для осуществления налогового контроля.
38. Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния (ЕГР ЗАГС), как необходимый для вспомогательный осуществления налогового контроля ресурс. Применение ЕГР ЗАГС для установления взаимозависимости лиц.
39. Цифровизация контроля (надзора) в государственных и муниципальных закупках
40. Предпосылки и тенденции цифровизации государственных и муниципальных закупок
41. Использование блокчейна и иных цифровых технологий при осуществлении государственных и муниципальных закупок

Критерии оценки

В ходе изучения дисциплины студент может подготовить до 4 эссе по тематике, согласованной с преподавателем (по итогам изучения каждого из 4 разделов по дисциплине). **Общее количество баллов за все эссе в течение изучения дисциплины – до 20 баллов.**

Эссе оценивается до 5 баллов за одну работу. Эссе демонстрирует навык самостоятельной проработки проблемы с использованием различных научных концепций и аналитического инструментария финансово-правовой науки. Работа содержит самостоятельные аргументированные выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме

- 5 баллов выставляется студенту, если его эссе демонстрирует навык самостоятельной проработки проблемы с использованием различных научных концепций и аналитического инструментария финансово-правовой науки. Работа содержит самостоятельные аргументированные выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме
- 3-4 балла выставляется студенту, если его эссе характеризуется частичной полнотой и не системностью изложенного материала, однако представленная работа позволяет оценить навыки научно-исследовательской работы с литературой и нормативно-правовыми актами, продемонстрированы различные научные подходы к проблеме, присутствуют самостоятельные выводы автора. В целом, работа позволяет сделать вывод об общем знании материала;
- 1-2 балла выставляется студенту, если его эссе характеризуется односторонним освещением проблемы, отсутствием или неполным обоснованием научной новизны проблемы, односторонним освещением научных подходов к проблеме, устаревшей или неактуальной литературой.

Примерная тематика докладов

1. Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора)
2. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
3. Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок;
4. Особенности правового регулирования и применения информационно-аналитической системы удалённого внешнего государственного аудита
5. Надзор за соблюдением прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля
6. Применение цифрового инструментария в антимонопольном регулировании
7. «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)
8. Цифровизация в сфере государственного финансового контроля
9. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
10. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы

11. Государственный финансовый контроль публичных закупок в условиях цифровизации
12. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
13. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
14. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
15. Особенности правовой регламентации цифровизации в сфере государственного финансового контроля
16. Система публичного финансового контроля: понятие, виды, формы и методы
17. Государственный финансовый контроль публичных закупок
18. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок
19. Принципы осуществления государственного бюджетного контроля в условиях цифровизации
20. Цифровые технологии в сфере бюджетного контроля
21. Использование риск-ориентированного контроля в финансовой сфере, как средство профилактики нарушений.
22. Применять системы compliance показателей рисков и нарушений, при осуществлении контроля бизнес процессов
23. Единая информационная система в сфере закупок, как механизм государственного финансового контроля
24. Институт ДАТА-СТЮАРДОВ, как инструмент системы управления данным
25. Цифровые технологии используемые при осуществлении налогового контроля
26. Основные направления налоговой реформы в РФ, в части налогового контроля.
27. Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства.
28. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАИН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы), Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля.
29. Отраслевые проекты ФНС России: «Рынки» и «Общественное питание»
30. Использование автоматизированных информационных систем и онлайн-сервисов при проведении налоговых проверок.
31. АСК НДС-2 и АСК НДС-3, как основные источники информации о деятельности налогоплательщика
32. Налоговое администрирование посредством цифровой платформы ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн,.
33. Порядок дистанционного взаимодействия налогоплательщика и налоговых органов с помощью электронных сервисов для оптимизации процесса по осуществлению налогового контроля.
34. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, как инструмент налогового контроля.
35. Учет налогоплательщиков: порядок осуществления. Порядок ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков.
36. Роль Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства при осуществлении налогового администрирования, в том числе налогового контроля.
37. Роль внедрения ККТ-онлайн для осуществления налогового контроля.
38. Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния (ЕГР ЗАГС), как необходимый для вспомогательный осуществления налогового контроля ресурс. Применение ЕГР ЗАГС для установления взаимозависимости лиц.
39. Цифровизация контроля (надзора) в государственных и муниципальных закупках
40. Предпосылки и тенденции цифровизации государственных и муниципальных закупок
41. Использование блокчейна и иных цифровых технологий при осуществлении государственных и муниципальных закупок

Критерии оценивания

Темы докладов не должны дублироваться (совпадать) у студентов одной учебной группы. Как исключение, допускаются одинаковые темы по региональным и местным платежам, но они должны

рассматриваться на примере разных регионов (муниципалитетов). По региональным (местным) налогам обязательно учитывать региональный (местный) опыт налогообложения, соответственно, а не только положения НК РФ.

Доклад включает в себя три вида работ: письменная работа, презентация, а также выступление в аудитории.

Доклад должен быть подготовлен в письменном виде (обязательно наличие титульного листа с указанием темы, группы, ФИО автора, плана работы, списка использованной библиографии, в том числе нормативных актов, научной и периодической литературы). Текст доклада оформляется 14 шрифтом Times New Roman, интервал 1,5. Объем – до 10-15 страниц. Доклад на проверку отправляется в систему мудл, в текстовом редакторе LibreOffice. Доклад представляется для защиты в рамках аудиторных занятий в форме устного выступления (либо в режиме конференции). Регламент – до 5-7 минут доклад, до 5 минут обсуждение.

Содержание доклада должно включать разбор обязательных элементов налогообложения в соответствии со ст. 17 НК РФ (за исключением темы, посвященной налоговым вычетам по НДФЛ), а также базовые проблемы правоприменения, возникающие при исчислении и уплате данного платежа. Кроме того, нужно сформулировать выводы по итогам доклада: ваше мнение об эффективности правового регулирования данного налога, необходимости его совершенствования. Оценивается также наличие информации, основанной на аналитических, сравнительных исследованиях (по законодательству разных стран, по законопроектам, по историческим периодам, по регионам и муниципалитетам).

№ п/п	Критерий оценивания	Кол-во баллов
1	внешнее оформление (требования к шрифту, объему, титульному листу, сноски и т.д.)	2 балла
2	степень изученности вопроса (исходя из текста, сносок и списка представленной библиографии) использование справочно-правовых и информационно-правовых системы как информационный ресурс о действующем налоговом законодательстве и судебной практике ссылки на официальные интернет-порталы как официальный источник правовой информации (pravo.gov.ru, donland.ru);	2 балла
3	Наглядность презентации, иллюстрирующей доклад.	до 5 баллов
4	актуальность законодательства и нормативных актов	1 балл
5	содержание (все элементы обложения)	2 балл
6	наличие судебной (правоприменительной) практики/аналитических исследований, мониторинга практики ссылки на государственные информационные системы КАД «Арбитр», ГАС «Правосудие» как источник судебной практики	2 балла
7	обоснованность выводов, оригинальность, самостоятельность изложения	3 балла
8	выступление с докладом	3 балла

Итого: за доклад до 15 баллов (работа при подготовке, презентации и защите доклада)

Варианты контрольной работы

Вариант 1

Трансформация налогового контроля в условиях цифровизации финансовой деятельности государства. Общая характеристика реализованных проектов ФНС России (ГИР БФО, АСК НДС-2, АСК НДС-3, ОНЛАИН-ККТ, ЕР МСП, Платформа сбора и анализа информации по налоговым расходам (льготы).

Цифровая платформа ФНС России на базе технологии распределенного реестра блокчейн, налог на профессиональный доход, ЕГР ЗАГС) направленных на осуществление налогового контроля.

Задача 1

В 2011 г. создана Единая система межведомственного электронного взаимодействия, цель создания которой обозначалась, как технологическое обеспечение информационного взаимодействия при предоставлении государственных и муниципальных услуг и исполнении государственных и муниципальных функций в электронной форме. (утверждено Постановлением Правительства Российской Федерации от 8 сентября 2010 г. № 697 «Положение о единой системе межведомственного электронного взаимодействия» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 08.06.2011 № 451, от 28.11.2011 №977).

Вопрос: Раскройте виды и порядок оказания государственных услуг через систему межведомственного электронного взаимодействия.

Ответ: Перечень оказываемых услуг, требующих межведомственного взаимодействия, утверждается федеральным органом исполнительной власти, государственными корпорациями, наделёнными соответствующими федеральными законами полномочиями по предоставлению государственных услуг, и органами государственных внебюджетных фондов, предоставляющих государственные услуги, и ими же актуализируется. Для каждой услуги разрабатывается технологическая карта межведомственного взаимодействия, содержащая перечень необходимых для оказания услуги документов, а также список уполномоченных государственных органов, обладающих искомой информацией, на основании которой и разрабатываются электронные сервисы предоставления сведений.

Вариант 2

Правовое регулирование риск-ориентированного подхода при осуществлении государственного контроля (надзора). «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности» (ГИС ТОР КНД), как инструмент государственного контроля (надзора)

Задача 2

Совершенствование информационного обеспечения органов внутренних дел Российской Федерации, а также повышение эффективности деятельности территориальных органов МВД России по обеспечению охраны общественного порядка и общественной безопасности являются одним из приоритетных направлений развития МВД России.

С этой целью административно-юрисдикционная деятельность органов внутренних дел трансформируется в направлении цифровизации системы государственного управления, созданы информационно-правовые ресурсы, а также формируется цифровое пространство, облегчающее взаимодействие с органами государственной и муниципальной власти.

Вопрос: Опишите существующие в настоящее время цифровые сервисы по обеспечению охраны общественного порядка, раскройте их содержание и порядок работы, а именно: из каких модулей состоит данное программное обеспечение? Какими нормативно-правовыми актами регулируется создание и применение?

Ответ: Сервис обеспечения охраны общественного порядка (СООП) представляет собой ведомственную информационную систему, обеспечивающую автоматизацию деятельности сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации по охране общественного порядка.

Программное обеспечение СООП состоит из следующих модулей:

- «Административная практика» - модуль создан для аккумулирования информации о лицах, совершивших административно-правовые деликты, автоматизирования процедур привлечения к административной ответственности и организации оперативно-служебной деятельности подразделений

по применению и исполнению административного законодательства. Подразделениями Государственной инспекции безопасности дорожного движения указанный учет осуществляется самостоятельно;

- «Административный надзор» - предназначен для централизованного учета сведений о лицах, состоящих под административным надзором или формально подлежащих осуществлению административного надзора, для контроля за профилактическими мероприятиями в отношении граждан указанной категории, для автоматизации 23 процедур организации оперативно-служебной деятельности системных подразделений МВД России, осуществляющих административный надзор;

- «Участковый» - предназначен для автоматизации процессов организации оперативно-служебной деятельности подразделений участковых уполномоченных полиции.

- «Инспектор ПДН» - предназначен для обеспечения учета сведений о несовершеннолетних, состоящих на профилактическом учете, их родителях (иных законных представителях), о лицах, водворенных в центры временного содержания для несовершеннолетних правонарушителей (ЦВСНП), автоматизирования процедур организации служебной деятельности подразделений по делам несовершеннолетних.

- «Патрульный» - предназначен для автоматизации процессов организации оперативно-служебной деятельности подразделений патрульно-постовой службы полиции.

- «Изолятор» - предназначен для централизованного учета сведений о лицах, задержанных по подозрению в совершении преступлений, заключенных под стражу в изоляторах временного содержания подозреваемых и обвиняемых (ИВС), о лицах, помещенных в специальные приемники для содержания лиц, арестованных в административном порядке, автоматизирования процедур оперативно-служебной деятельности ИВС, подразделений охраны и конвоирования подозреваемых и обвиняемых, специальных приемников для содержания лиц, арестованных в административном порядке.

Организационная структура программного обеспечения СООП включает федеральный, окружной, межрегиональный, региональный и районный уровни.

Объектами учета СООП являются сведения о:

- лицах, совершивших административные правонарушения, состоящих на профилактическом учете, в том числе находящихся под административным надзором, лицах, формально подлежащих осуществлению административного надзора. Подразделениями Государственной инспекции безопасности дорожного движения указанный учет осуществляется самостоятельно.

- объектах и лицах, подлежащих занесению в паспорта на жилой дом и на административный участок, обслуживаемый участковыми уполномоченными полиции.

- несовершеннолетних, состоящих на профилактическом учете, их родителей или иных законных представителей.

- лицах, помещенных в ЦВСНП, ИВС, специальные приемники для содержания лиц, арестованных в административном порядке.

- силах и средствах, находящихся в распоряжении патрульно-постовой службы полиции.

Обеспечение работоспособности СООП, в том числе его установку и настройку, устранение выявленных сбоев и ошибок, мониторинг технических и программных средств Сервиса, техническое обслуживание, выполнение восстановительных, регламентных и профилактических работ осуществляет ФКУ НПО «СТиС» МВД России.

Обеспечение актуальности, полноты и достоверности содержащихся в Сервисе сведений возложено на администраторов СООП и пользователей СООП. Взаимодействие СООП с ведомственными информационными системами, входящими в структуру прикладного сервиса единой системы информационно-аналитического обеспечения деятельности (ИСОД) МВД России, а также с оперативно-справочными, криминалистическими и розыскными учетами осуществляется по запросам посредством удаленного доступа.

Взаимодействие СООП с другими государственными информационными системами осуществляется в соответствии с соглашениями об информационном взаимодействии в электронном виде, заключаемыми между МВД России и заинтересованными федеральными органами исполнительной власти или организациями, являющимися операторами данных систем.

Автоматизированные рабочие места пользователей СООП подлежат подключению к ИСОД МВД России. Доступ к Сервису предоставляется администраторам СООП пользователям СООП в соответствии с размещенным на ведомственном информационно-справочном портале Регламентом доступа к Сервису обеспечения охраны общественного порядка. Необходимым условием для предоставления доступа к Сервису является наличие у пользователя СООП и администратора СООП учетной записи Сервиса.

Вариант 3

Использование цифровых технологий блокчейна и «умный контракт», как механизмов контроля в системе государственных и муниципальных закупок. Государственный финансовый контроль публичных закупок в условиях цифровизации. Цифровой финансовый контроллинг публичных закупок

Задача 3

Понятие «цифровизация» уже давно стало неотъемлемой составляющей в их функциональной деятельности. Все увеличивающийся повседневный объем информации, сопровождающей те или иные процессы, требует современных средств оперативной обработки и анализа информационных потоков, эффективных алгоритмов обмена статистическими и другими данными между теми или иными органами, особенно в рамках совместного выполнения поставленных перед ними задач.

В статье 51 Федерального закона от 17.01.1992 № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации» закреплено, что Генеральная прокуратура Российской Федерации ведет государственный статистический учет заявлений и сообщений о преступлениях, состояния преступности, раскрываемости преступлений, состояния и результатов следственной работы. Данная функциональная миссия была возложена на органы прокуратуры с 1 января 2012 года и для ее надлежащего исполнения в структуре центрального аппарата было создано Главное управление правовой статистики и информационных технологий.

Вопросы информационного обмена с другими органами публичной власти в рамках осуществления прокурорами своей многофункциональной деятельности не ограничиваются исключительно вопросами учета показателей борьбы с преступностью, в основном соответствующее взаимодействие прокуроров происходит именно с федеральными органами исполнительной власти и их нижестоящими структурами, на которых возложены оперативно-розыскная и процессуальная функции.

Вопрос: приведите нормативные акты, регулирующие общественные отношения в сфере использования цифровых технологий при взаимодействии органов прокуратуры и органов исполнительной власти. Раскройте порядок взаимодействия органов прокуратуры с федеральными органами исполнительной власти, с органами исполнительной власти субъектов РФ и органами местного самоуправления.

Ответ: В статье 51 Федерального закона от 17.01.1992 № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации» закреплено, что Генеральная прокуратура Российской Федерации ведет государственный статистический учет заявлений и сообщений о преступлениях, состояния преступности, раскрываемости преступлений, состояния и результатов следственной работы. Данная функциональная миссия была возложена на органы прокуратуры с 1 января 2012 года и для ее надлежащего исполнения в структуре центрального аппарата было создано Главное управление правовой статистики и информационных технологий.

Вопросы информационного обмена с другими органами публичной власти в рамках осуществления прокурорами своей многофункциональной деятельности не ограничиваются исключительно вопросами учета показателей борьбы с преступностью, в основном соответствующее взаимодействие прокуроров происходит именно с федеральными органами исполнительной власти и их нижестоящими структурами, на которых возложены оперативно-розыскная и процессуальная функции.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.2008 № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» на Генеральную прокуратуру Российской Федерации возложено формирование ежегодного сводного плана проведения плановых проверок субъектов предпринимательской деятельности, готовящихся в предстоящем году органами государственного (федерального и регионального) контроля (надзора) и муниципального контроля, с размещением его на официальном сайте в сети «Интернет» до 31 декабря текущего календарного года (часть 6.4 статьи 9). Детализация этой работы нашла отражение в приказе Генерального прокурора Российской Федерации от 08.11.2019 № 783 «О Порядке формирования органами прокуратуры Российской Федерации ежегодного сводного плана проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Органами прокуратуры осуществляется согласование в установленных случаях внеплановой выездной проверки органами государственного контроля (надзора) и муниципальными органами субъектов

предпринимательской деятельности (статья 10). Для обеспечения надлежащего уровня оперативности проверочных мероприятий, от которого во многом зависит своевременность выявления нарушений нормативных требований и принятия адекватных мер, в том числе, в условиях удаленности соответствующих уполномоченных органов, органов прокуратуры и объектов проверки друг от друга важное значение имеет наличие должных средств передачи информации и обмена ею. Организационные аспекты этой работы прокуроров определены утвержденным приказом Генерального прокурора Российской Федерации от 27.03.2009 № 93 Порядком согласования в органах прокуратуры проведения внеплановых выездных проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Генеральная прокуратура Российской Федерации назначена оператором единого реестра проверок (ЕРП), являющегося федеральной государственной информационной системой (часть 1 статьи 13.3). Фактически обозначенную выше роль во всех ее проявлениях играют органы прокуратуры и при реализации положений статьи 29.2 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в отношении государственного контроля (надзора) за деятельностью органов государственной власти субъектов Российской Федерации и должностных лиц таких органов, а также статьи 77 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» применительно к проверкам контрольно-надзорными органами деятельности органов местного самоуправления и должностных лиц местного самоуправления. Организационное единство этой работы обеспечивается соблюдением требований приказов Генерального прокурора Российской Федерации соответственно от 28.08.2017 № 591 «Об утверждении и о введении в действие Порядка формирования ежегодного сводного плана проведения государственными органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), плановых проверок деятельности органов государственной власти субъектов Российской Федерации и должностных лиц органов государственной власти субъектов Российской Федерации и Порядка согласования внеплановых проверок деятельности органов государственной власти субъектов Российской Федерации и должностных лиц органов государственной власти субъектов Российской Федерации» и приказом от 21.04.2014 № 222 «О порядке формирования и согласования в органах прокуратуры ежегодного плана проведения государственными органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), проверок деятельности органов местного самоуправления и должностных лиц местного самоуправления и о порядке согласования в органах прокуратуры внеплановых проверок деятельности органов местного самоуправления и должностных лиц местного самоуправления».

О координации органами прокуратуры деятельности органов государственного контроля (надзора) по планированию и проведению проверок говорится в статье 29.2 Федерального закона «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» (пункт 3) и статье 77 Федерального закона «Об общих принципах организации органов местного самоуправления в Российской Федерации» (часть 2.2).

Контрольная работа (для студентов заочной формы обучения)

Подготовка контрольной работы предусмотрена учебным планом по дисциплине Актуальные проблемы налогового права для студентов заочной формы обучения.

Это один из видов самостоятельной творческой работы студента. При выполнении контрольной работы студент приобретает навыки работы с научной литературой, нормативными актами и материалами юридической практики, развивает научное мышление и способность к анализу явлений правовой действительности.

Студент должен самостоятельно обобщить и сделать выводы по рассматриваемым вопросам, определить круг проблем, существующих в исследуемой сфере, и пути их решения. Решение задач требует наличия прочной теоретической базы, умения ориентироваться в современном законодательстве Российской Федерации, способности находить и верно использовать правовые акты, необходимые для оценки и анализа рассматриваемой ситуации.

Порядок выбора варианта контрольной работы

Предлагаемые комплексы контрольных работ имеют не менее трёх вариантов. Номер варианта определяется преподавателем самостоятельно.

Количество и содержание вариантов контрольных работ не ограничиваются указанными ниже вариантами и могут быть дополнены и (или) изменены преподавателем.

Контрольная работа, выполненная по неверно выбранному варианту, с измененной формулировкой вопроса, не полностью, а также несамостоятельно, оценивается преподавателем на «неудовлетворительно».

Порядок выполнения контрольной работы

После выбора варианта контрольной работы и ознакомления с теоретическими вопросами и практическими заданиями (если они предусмотрены) студенту, прежде всего, рекомендуется остановиться на разработке теоретических вопросов работы.

Многие понятия и институты, исследуемые студентом в ходе подготовки работы, раскрывают свою сущность только на основе связей с иными категориями и явлениями правовой действительности, поэтому при поиске ответов на теоретические вопросы не следует ограничиваться изучением литературы строго в рамках поставленного вопроса.

Ориентировочный объем контрольной работы должен составлять не менее 12-15 листов текста, набранного на компьютере.

Введение к каждому вопросу домашнего задания имеет ориентировочный объем 1 лист и должно содержать цели и задачи исследования, а также обоснование актуальности темы. Введение отдельным пунктом не выделяется.

Объем основной части ответа зависит от существа вопроса и, ориентировочно, составляет пять листов. Основная часть ответа включает основные теоретические аспекты исследуемой темы.

Завершается ответ на вопрос контрольной работы кратким (не более одной страницы) заключением. Заключение содержит четко сформулированные выводы, а также существующие проблемы исследуемой сферы и возможные пути их решения. Заключение отдельным пунктом не выделяется.

Ответ на практическое задание (задачу) имеет ориентировочный объем 1-2 листа. Он представляет собой полный, теоретически обоснованный ответ с указанием на соответствующую часть, пункт, раздел нормативно-правового акта, на основании которого формируются четко сформулированные выводы, не влекущие разночтений.

Требования к оформлению контрольной работы

Содержание работы состоит из титульного листа, плана, непосредственно ответов на вопросы, библиографии после ответа на каждый вопрос.

Контрольная работа содержит титульный лист. Правила оформления титульного листа указаны в Приложении.

На втором листе контрольной работы помещается ее план. Порядок оформления Плана ответов на вопросы указан в Приложении.

Ответ на каждый вопрос и решение задачи начинаются с отдельной страницы с указания на их номер, а также формулировки.

По окончании ответа на каждый вопрос, а также решения практического задания, обязательно помещается раздел «Библиографический список».

На последней странице контрольной работы, непосредственно под текстом работы, указывается дата окончания работы и ставится личная подпись студента.

Контрольная работа оформляется в папке-скоросшивателе с прозрачной верхней обложкой. Текст работы набирается на компьютере в текстовом редакторе «Microsoft Word»: стиль шрифта «Times New Roman», размер: «14», через 1,5 интервала, отступ абзаца – 1 см (по линейке табуляции), с выравниванием «по ширине», в том числе и при оформлении списков и наименований вопросов и параграфов. Распечатывается с одной стороны листа формата А4. Каждая страница должна быть оформлена с четким соблюдением размера полей: слева - 30 мм, сверху - 20 мм, справа - 10 мм, снизу - 20 мм.

Заголовки параграфов, пунктов печатаются шрифтом с выделением «жирный», с выравниванием «по ширине» и с отступом абзаца указанного размера по первой строке. Точка в конце заголовка не ставится. Заголовки «введение», «заключение», «список использованных источников» печатаются с выравниванием «по центру».

В тексте работы запрещается использовать выделение «жирный» (кроме указанных заголовков), а также шрифт другого стиля.

В работе используется сквозная нумерация страниц. Титульный лист считается первым, но не нумеруется. Нумерация страниц начинается с третьего листа работы – введения. Номера страниц проставляются в правом верхнем углу.

Контрольная работа должна быть выполнена грамотно и аккуратно, с обязательным соблюдением рекомендуемых правил и требований. Не допускаются произвольные сокращения слов, исправления и зачеркивания. Грамматические и стилистические ошибки снижают уровень оценки работы. Нарушение правил оформления работы является основанием для направления работы на доработку.

Критериями оценки контрольной работы:

- соответствие содержания заявленным вопросам;
- полнота, глубина и обоснованность решения поставленных вопросов;
- полнота охвата научной литературы, нормативных актов, юридической практики;
- самостоятельный и творческий подход к написанию контрольной работы;
- умение обобщать использованные источники, правильность и научная обоснованность выводов;
- стиль изложения, грамотность изложения материала;
- аккуратность оформления контрольной работы.

В случае отрицательного отзыва научного руководителя контрольная работа отправляется на доработку и студент должен устранить указанные замечания.

После доработки и устранения замечаний, указанных научным руководителем, студент готовит новый вариант работы и повторно представляет ее на кафедру. Контрольная работа сдается на кафедру вместе со старым вариантом работы и отзывом научного руководителя. Первый и последующий варианты работы подшиваются в одну папку в последовательности: сверху – новый вариант, затем – первоначальный.

Контрольная работа допускается к защите научным руководителем после устранения замечаний, указанных в отзыве.

Оценка работы – до 100 баллов за контрольную работу.

Зачет (50-100) баллов выставляется студенту, если он свободно оперирует умением связывать теоретический материал с практикой решения предложенных проблемных вопросов. Выводы аргументированы, отличаются самостоятельным стилем изложения. Представленная работа соответствует выбранной тематике и заданию преподавателя. В работе присутствует иллюстративный материал (блок-схемы, презентации, таблицы, интеллект-карты, на выбор студента).

Незачет (1-49 баллов) выставляется студенту при изложении ответов с ошибками, с погрешностями в юридической квалификации отношений, хаотичным, непоследовательным изложением материала, отсутствием самостоятельных выводов, несоответствием представленного материала предмету исследования. Отсутствие иллюстративного материала.

При оценке контрольной работы учитываются не только ее содержание, но и результаты защиты.

Контрольная работа включает один теоретический вопрос и одну задачу, номер задачи соответствует номеру выбранного варианта.

Ответы должны сопровождаться иллюстративным материалом: презентации, блок-схемы, интеллект-карты (на выбор студента).

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедуры оценивания включают в себя текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Текущий контроль успеваемости проводится с использованием оценочных средств, представленных в п. 2 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения обучающихся до промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена. Экзамен проводится по окончании теоретического обучения в письменном виде. Количество вопросов в экзаменационном задании – 2. Проверка ответов и объявление результатов производится в день экзамена. Результаты аттестации заносятся в экзаменационную ведомость и зачетную книжку обучающегося. Обучающиеся, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику сессии, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебным планом предусмотрены следующие виды занятий:

- практические занятия.

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания студентов, развиваются навыки:

- компетентного использования на практике приобретенных умений и навыков давать оценку правомерному и неправомерному поведению, в том числе выявлять и давать оценку фактам коррупционного поведения в сфере закупок;

- определения оптимальных путей решения профессиональных задач юридической деятельности в государственного регулирования предпринимательской деятельности; высокой мотивацией к выполнению профессиональной деятельности в сфере предпринимательской деятельности.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

– изучить рекомендованную учебную литературу;

– подготовить ответы на все вопросы по изучаемой теме;

– письменно решить домашнее задание, рекомендованное преподавателем при изучении каждой темы.

По согласованию с преподавателем студент может подготовить реферат, доклад или сообщение по теме занятия. В процессе подготовки к практическим занятиям студенты могут воспользоваться консультациями преподавателя.

Вопросы, не рассмотренные на практических занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы. Контроль самостоятельной работы студентов по учебной программе курса осуществляется в ходе занятий методом устного опроса или посредством тестирования. В ходе самостоятельной работы каждый студент обязан прочитать основную и, по-возможности, дополнительную литературу по изучаемой теме, выделить неизвестные ему термины, найти их значение в энциклопедических словарях.

Студент должен готовиться к предстоящему практическому занятию по всем, обозначенным в рабочей программе дисциплины, вопросам.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронно-библиотечными системами. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе университетской библиотеки или воспользоваться читальными залами.