

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Косенок Сергей Михайлович  
Должность: ректор  
Дата подписания: 16.06.2026 12:39:51  
Уникальный программный ключ:  
e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

**Бюджетное учреждение высшего образования**  
Ханты-Мансийского автономного округа-Югры  
"Сургутский государственный университет"

УТВЕРЖДАЮ  
Проректор по УМР

\_\_\_\_\_ Е.В. Коновалова

11 июня 2026 г., протокол УМС №5

## Внутренний контроль в кредитных организациях рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	<b>Экономики, учета и финансов</b>		
Учебный план	s380501-ЭконБез-26-5.plx 38.05.01 Экономическая безопасность специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности		
Квалификация	<b>Экономист</b>		
Форма обучения	<b>очная</b>		
Общая трудоемкость	<b>3 ЗЕТ</b>		
Часов по учебному плану	108	Виды контроля в семестрах:	
в том числе:		зачет 10	
аудиторные занятия	32	контрольная работа 10	
самостоятельная работа	76		

### Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	10 (5.2)		Итого	
	9			
Неделя	уп	рп	уп	рп
Лекции	16	16	16	16
Практические	16	16	16	16
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32	32	32	32
Сам. работа	76	76	76	76
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

*к.э.н., Доцент, Тимофеева Н.В.*

Рабочая программа дисциплины

**Внутренний контроль в кредитных организациях**

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293)

составлена на основании учебного плана:

38.05.01 Экономическая безопасность

специализация Экономика-правовое обеспечение экономической безопасности

утвержденного учебно-методическим советом вуза от 11.06.2026 протокол № 5.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

**Экономики, учета и финансов**

Зав. кафедрой к.э.н., доцент Пучкова Н.В.

**1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

1.1	Целью освоения дисциплины является получение студентами теоретических знаний об организации внутреннего контроля в кредитных организациях, формирование компетенций и практических навыков организации и проведения внутреннего контроля, проверок в кредитной организации с использованием методов экономической науки и контрольной деятельности.
-----	---

**2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП**

Цикл (раздел) ООП:	Б1.В
<b>2.1</b>	<b>Требования к предварительной подготовке обучающегося:</b>
2.1.2	Аудит
2.1.3	Контроль и ревизия
<b>2.2</b>	<b>Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:</b>
2.2.1	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

**3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)****ПК-2.1: Организует и проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов****ПК-1.1: Планирует внутреннюю аудиторскую проверку на основе оценки рисков****ПК-1.2: Проводит внутреннюю аудиторскую проверку и оценивает качество систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления****В результате освоения дисциплины обучающийся должен**

<b>3.1</b>	<b>Знать:</b>
3.1.1	способы организации и порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности кредитных организаций;
3.1.2	способы оценки эффективности формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов; выявления и пресечения нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов; методы проведения внутренней аудиторской проверки;
<b>3.2</b>	<b>Уметь:</b>
3.2.1	применять способы организации и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности кредитных организаций; применять способы оценки эффективности формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов; выявления и пресечения нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов;
3.2.2	применять методы опровержения внутренней аудиторской проверки;

**4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Примечание
	<b>Раздел 1. Организация системы внутреннего контроля в кредитных организациях</b>					
1.1	Организация системы внутреннего контроля в кредитных организациях /Лек/	10	4	ПК-1.1 ПК-2.1	Л1.2 Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	

1.2	Организация системы внутреннего контроля в кредитных организациях /Пр/	10	4	ПК-1.1 ПК-2.1	Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3
1.3	Организация системы внутреннего контроля в кредитных организациях /Ср/	10	20	ПК-1.1 ПК-2.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.6Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4
<b>Раздел 2. Внутренний аудит в системе внутреннего контроля кредитной организации</b>					
2.1	Внутренний аудит в системе внутреннего контроля кредитной организации /Лек/	10	4	ПК-1.2 ПК-2.1	Л1.2Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3
2.2	Внутренний аудит в системе внутреннего контроля кредитной организации /Пр/	10	4	ПК-1.2 ПК-2.1	Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Э2 Э3
2.3	Внутренний аудит в системе внутреннего контроля кредитной организации /Ср/	10	16	ПК-1.2 ПК-2.1	Л1.1Л2.1 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4
<b>Раздел 3. Внутренний контроль над банковскими рисками</b>					
3.1	Внутренний контроль над банковскими рисками /Лек/	10	4	ПК-1.1	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Э2 Э3
3.2	Внутренний контроль над банковскими рисками /Пр/	10	4	ПК-1.1	Л1.1Л2.3Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3
3.3	Внутренний контроль над банковскими рисками /Ср/	10	20	ПК-1.1	Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4
<b>Раздел 4. Комплаенс-контроль в системе внутреннего контроля кредитной организации</b>					
4.1	Комплаенс-контроль в системе внутреннего контроля кредитной организации /Лек/	10	4	ПК-1.1	Л1.2Л2.1 Л2.3Л3.1 Л3.2 Э4
4.2	Комплаенс-контроль в системе внутреннего контроля кредитной организации /Пр/	10	4	ПК-1.1 ПК-2.1	Л1.2Л2.4Л3.1 Л3.2 Э3 Э4
4.3	Комплаенс-контроль в системе внутреннего контроля кредитной организации /Ср/	10	20	ПК-1.1 ПК-2.1	Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Э3 Э4
4.4	/Контр.раб./	10	0	ПК-1.1 ПК-1.2 ПК-2.1	Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Э3 Э4
4.5	/Зачёт/	10	0	ПК-1.1 ПК-1.2 ПК-2.1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э2 Э3 Э4

## 5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

### 5.1. Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации

Представлены отдельным документом
<b>5.2. Оценочные материалы для диагностического тестирования</b>
Представлены отдельным документом

<b>6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
<b>6.1. Рекомендуемая литература</b>				
<b>6.1.1. Основная литература</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Федоренко И.В., Золотарева Г. И.	Аудит: Учебник	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2022, электронный ресурс	1
Л1.2	Тавасиев А. М.	Банковское дело: Учебник для вузов	Москва: Юрайт, 2022, электронный ресурс	1
Л1.3	Боровкова В. А., Балабанов А. И., Боровкова В. А., Бойкова Ю. М.	Банки и банковское дело: учебник и практикум для вузов	Москва: Юрайт, 2026, электронный ресурс	1
<b>6.1.2. Дополнительная литература</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Ларина О. И.	Банковское регулирование и надзор. Практикум: Учебное пособие	Москва: Издательство Юрайт, 2019, электронный ресурс	1
Л2.2	Ларина О. И.	Банковское дело. Практикум: Учебное пособие	Москва: Издательство Юрайт, 2019, электронный ресурс	1
Л2.3	Алексеева Д. Г., Ефименко Е. Н., Фальковская Я. М., Филиппова Т. В., Пыхтин С. В.	Операции банков с ценными бумагами. Валютные и сопутствующие операции: Учебник и практикум	Москва: Издательство Юрайт, 2019, электронный ресурс	1
Л2.4	Ларина О. И.	Банковское дело. Практикум: Учебное пособие для вузов	Москва: Юрайт, 2022, электронный ресурс	1
Л2.5	Боровкова В. А., Балабанов А. И., Боровкова В. А., Бойкова Ю. М.	Банки и банковское дело в 2 ч. Часть 1: учебник и практикум для вузов	Москва: Юрайт, 2023, электронный ресурс	1

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.6	Боровкова В. А., Балабанов А. И., Боровкова В. А., Бойкова Ю. М.	Банки и банковское дело в 2 ч. Часть 2: учебник и практикум для вузов	Москва: Юрайт, 2023, электронный ресурс	1
<b>6.1.3. Методические разработки</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л3.1	Тимофеева Н. В.	Внутренний контроль в кредитных организациях	Сургут: Издательский центр СурГУ, 2023, электронный ресурс	1
Л3.2	Склярова, Ю. М., Лапина, Е. Н., Латышева, Л. А., Скляровой, Ю. М.	Банки и банковское дело: сборник кейс-стади и ситуационных заданий: учебное пособие	Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2020, электронный ресурс	1
<b>6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"</b>				
Э1	Консультант бухгалтера, <a href="http://www.dis.ru/kb">http://www.dis.ru/kb</a>			
Э2	Российский налоговый курьер <a href="http://www.rnk.ru">http://www.rnk.ru</a>			
Э3	Бухгалтерский учет <a href="http://www.pbu.ru">http://www.pbu.ru</a>			
Э4	Банк России <a href="https://www.cbr.ru/">https://www.cbr.ru/</a>			
<b>6.3.1 Перечень программного обеспечения</b>				
6.3.1.1	Операционная система Microsoft Windows, пакет прикладных программ Microsoft Office			
<b>6.3.2 Перечень информационных справочных систем</b>				
6.3.2.1	"Национальная электронная библиотека" нэб.рф, электронные книги Springer Nature (Science, Technology and Medicine collections) <a href="http://link.springer.com/">http://link.springer.com/</a> ,			
6.3.2.2	КонсультантПлюс - правовая поддержка <a href="http://www.consultant.ru/">http://www.consultant.ru/</a> , Гарант - информационно - правовой портал <a href="http://www.garant.ru/">www.garant.ru/</a>			
<b>7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
7.1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащены: типовой учебной мебелью, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации.			