

Документ подписан простой электронной подписью
 Информация о владельце:
 ФИО: Косенок Сергей Михайлович
 Должность: ректор
 Дата подписания: 16.06.2026 12:57:43
 Уникальный программный ключ:
 e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

Тестовое задание для диагностического тестирования по дисциплине:

Финансовый мониторинг, семестр 4

Код, направление	38.04.01 Экономика
подготовки	
Направленность (профиль)	Внутренний контроль и аудит
Форма обучения	Очная
Кафедра-разработчик	Экономики, учета и финансов
Выпускающая кафедра	Экономики, учета и финансов

Проверяемая компетенция	Задание	Варианты ответов	Тип сложности
ПК-1.2	Что является основной целью финансового мониторинга?	а) Увеличение прибыли; б) Выявление операций по легализации доходов; в) Снижение налогов; г) Оптимизация затрат	Низкий
ПК-1.2	Какой орган в РФ осуществляет функции финансового мониторинга?	а) Минфин; б) Росфинмониторинг; в) ФНС; г) Банк России	Низкий
ПК-4.1	Что относится к объектам внутреннего контроля?	а) Только финансовые операции; б) Только персонал; в) Все бизнес-процессы организации; г) Только бухгалтерская отчетность	Низкий
ПК-4.2	Внутренний аудит направлен прежде всего на:	а) Проверку налогов; б) Оценку эффективности контроля; в) Ведение учета; г) Формирование отчетности	Низкий
ПК-1.2	Что такое риск в системе финансового мониторинга?	а) Возможность получения прибыли; б) Вероятность нарушения законодательства; в) Увеличение активов; г) Снижение расходов	Низкий
ПК-1.2	(Выбор пропущенного слова) Система внутреннего контроля должна обеспечивать _____ операций требованиям законодательства	корректность / доходность / автоматизацию	Средний
ПК-4.1	Какие элементы включает система внутреннего контроля?	а) Контрольная среда; б) Оценка рисков; в) Контрольные процедуры; г) Все перечисленное	Средний
ПК-1.2	Какие операции подлежат обязательному контролю?	а) Любые; б) Свыше установленного порога и	Средний

		подозрительные; в) Только налоговые; г) Только валютные	
ПК-4.2	Что является показателем эффективности внутреннего аудита?	а) Количество сотрудников; б) Количество выявленных нарушений и их устранение; в) Объем отчетности; г) Срок работы	Средний
ПК-4.1	(Все или ничего) Укажите функции внутреннего контроля:	а) Предупреждение нарушений; б) Выявление отклонений; в) Санкционирование операций; г) Ведение учета	Средний
ПК-1.2	(На соответствие) Соотнесите элементы и содержание: Контрольная среда / Оценка рисков / Контрольные процедуры	1) Политики и стандарты; 2) Идентификация угроз; 3) Конкретные действия контроля	Средний
ПК-4.1	Кто несет ответственность за систему внутреннего контроля?	а) Только бухгалтер; б) Руководство организации; в) Аудитор; г) Контролер	Средний
ПК-1.2	(Числовой ответ) Порог обязательного контроля операций (в рублях) составляет:	Ответ: _____	Средний
ПК-4.2	Какой метод используется для оценки эффективности контроля?	а) Сравнительный анализ; б) Тестирование процедур; в) Интервью; г) Все перечисленные	Средний

ПК-4.1	Что проверяет контролер при выполнении задания?	а) Только документы; б) Соответствие процедур установленным регламентам; в) Только отчетность; г) Только сотрудников	Средний
ПК-1.2	(Высокий уровень) Организация выявила рост подозрительных операций. Какие действия наиболее обоснованы?	а) Игнорировать; б) Усилить контроль и провести анализ рисков; в) Увеличить штат; г) Сократить операции	Высокий
ПК-4.2	(Все или ничего) Какие критерии оценки внутреннего аудита являются ключевыми?	а) Эффективность рекомендаций; б) Своевременность; в) Полнота охвата; г) Доходность компании	Высокий
ПК-1.2	(Вычисляемый) Рассчитать долю подозрительных операций: (кол-во подозрительных / общее кол-во операций)*100	Числовой ответ	Высокий

ПК-4.1	(На соответствие) Соотнесите тип риска и пример: Операционный / Комплаенс / Репутационный	1) Нарушение закона; 2) Ошибка в процессе; 3) Потеря доверия	Высокий
ПК-4.2	(Кейс) В подразделении отсутствует контроль за крупными операциями. Какое решение наиболее эффективно?	а) Назначить ответственного и внедрить процедуры контроля; б) Уволить сотрудников; в) Увеличить отчетность; г) Ничего не делать	Высокий