

Документ подписан в электронной форме  
 Информация о владельце:  
 ФИО: Косенок Сергей Михайлович  
 Должность: ректор  
 Дата подписания: 16.06.2026 12:57:43  
 Уникальный программный ключ:  
 e3a68f3eaa1a62674b54f4998099d3d6bfdcf836

## Тестовое задание для диагностического тестирования по дисциплине:

### Комплаенс-контроль, 3 семестр

Код направления подготовки	38.04.01 Экономика
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 вопроса
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Основной целью планирования внутреннего аудита является	<b>А) составления программы аудиторской проверки</b> Б) организация эффективной и экономически оправданной проверки В) облегчение написания заключения по результатам проверки	низкий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Стандарты деятельности внутреннего аудита установлены:	<b>А) международными нормативными документами</b> Б) российскими нормативными документами <b>В) оба варианта ответов верны</b>	низкий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Аудиторские доказательства - это	<b>А) информация, полученная аудитором при проведении проверки, и результат анализа указанной информации, на которых основывается мнение аудитора</b> Б) отслеживание аудитором процесса или процедуры, выполняемой другими лицами В) анализ и оценка полученной аудитором информации, исследование важнейших финансовых и экономических показателей с целью выявления необычных и (или) неправильно отраженных в бухгалтерском учете хозяйственной операций, выявление причин таких ошибок и искажений	низкий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Применение аудиторских процедур менее чем ко всем элементам одной статьи отчетности или группы однотипных операций - это ...	аудиторская выборка	низкий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Результаты проверки внутреннего аудита	<b>А) аудиторским отчетом</b> Б) актом документальной ревизии	низкий

	оформляются	<b>В)</b> специальным бланком и проверочными листами	
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Порядок проведения инвентаризации на предприятии предусмотрен:	<b>А)</b> Положением об отделе внутреннего аудита <b>Б)</b> Уставом предприятия <b>В) Учетной политикой предприятия</b>	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	К внутренним факторам, способствующим усилению управленческого контроля, относятся:	<b>А)</b> корпоративные конфликты <b>Б)</b> коррупционные методы хищения среди работников хозяйствующего субъекта <b>В)</b> репутационные риски <b>Г)</b> налоговые риски <b>Д) все ответы верны</b>	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Установите соответствие между категориями	Результаты проверки внутреннего аудита оформляются - аудиторским отчетом; Основной задачей внутреннего аудита является - подтверждение достоверности финансовой отчетности; Начальным этапом проведения внутреннего аудита является - планирование	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Основной задачей внутреннего аудита является:	<b>А)</b> оценка надежности и эффективности система внутреннего контроля <b>Б) подтверждение достоверности финансовой отчетности</b> <b>В)</b> проведение инвентаризации товарно- материальных ценностей	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Внутренний аудит отличается от внешнего:	<b>А)</b> методами <b>Б) целью проведения</b> <b>В)</b> объектами <b>Г)</b> оплатой	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Начальным этапом проведения внутреннего аудита является:	<b>А) планирование</b> <b>Б)</b> прогнозирование <b>В)</b> проведение анализа деятельности предприятия	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Цель и практическое предназначение комплаенс-контроля заключается в...	выявление и пресечение противоправной деятельности работниками компаний, которая связана с легализацией доходов, полученных преступным путем	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Органом управления, ответственным за функционирование системы внутреннего контроля в организации, включая внутренний аудит, является:	<b>а)</b> высший менеджмент; <b>б)</b> Совет директоров; <b>в) оба варианты верны.</b>	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Установите соответствие между	ведущие субъекты введения комплаенс-контроля в России –	средний

	содержанием и видом показателя	предприятия и корпорации;  элементы комплаенс-системы – взаимоотношения с контрагентами	
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Преимущества внедрения системы комплаенс-контроля:	А) Снижение комплаенс- рисков Б) противодействие коррупции и отмыванию доходов, которые были получены преступным путем, В) снижение дискриминации сотрудников по возрастному, гендерному и др. признакам, Г) сокращение рисков взаимодействия с контрагентами Д) <b>все ответы верны</b>	средний
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Для минимизации комплаенс-рисков необходимо разработать следующий комплекс мер:	А) введение комплаенс-функций; Б) разработка и внедрение системы оценки комплаенс-рисков; В) разработка системы обучения и аттестации сотрудников компании; Г) периодические отчеты по комплаенсу.  Д) введение должностных лиц, которые осуществляют мониторинг и оценку рисков.  Е) <b>все верны</b>	высокий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Расположите в правильном порядке этапы комплаенс-контроля:	1) подготовка информации о необходимости внедрения комплаенс-контроля 2) разработка регламентирующей документации 3) создание службы 4) проведение процедур контроля 5) определение и оценка комплаенс-рисков б) формулирование выводов	высокий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Объектом проверки внутреннего аудита является:	А) <b>квартальная отчетность</b> Б) <b>бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах</b> В) <b>годовой отчет организации</b>	высокий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Какие показатели учитываются при определении текучести кадров	А) увольнения по причине выхода на пенсию Б) увольнения в связи с поступлением на учебу В) <b>увольнения по собственному желанию</b> Г) перевод на работу в другое предприятие Д) призыв на службу в армию Е) <b>увольнения за нарушение трудовой дисциплины</b>	высокий
ПК-3.1 ПК- 3.2 ПК-3.3	Преимущества внедрения системы комплаенс-контроля:	А) <b>снижение комплаенс- рисков</b> Б) <b>противодействие коррупции и отмыванию доходов, которые были получены преступным</b>	высокий

		<p>путем,</p> <p><b>В) снижение дискриминации сотрудников по различным признакам,</b></p> <p><b>Г) сокращение рисков взаимодействия с контрагентами</b></p> <p>Д) получение морального удовлетворения</p>	
--	--	---	--