

Документ подписан простой электронной подписью
 Информация о владельце:
 ФИО: Косенок Сергей Михайлович
 Должность: ректор
 Дата подписания: 16.06.2026 12:45:09
 Уникальный программный ключ:
 e3a68f3eaa1e62674b744598099d3d6bfdcf836

Тестовое задание для диагностического тестирования по дисциплине:
Внутренний контроль в кредитных организациях, 5 курс, семестр 10 (А)

Код направления подготовки	38.05.01 Экономическая безопасность
Направленность (профиль)	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Форма обучения	Очная
Кафедра-разработчик	Экономики, учета и финансов
Выпускающая кафедра	Экономики, учета и финансов

Проверяемая компетенция	Задание	Варианты ответов	Тип сложности вопроса
ПК-1.2 ПК- 2.1	При проведении внутреннего аудита цели проверка качества управления ставятся, если её предметом являются	а) правильность и обоснованность оценки кредитной организацией финансового положения заемщиков б) полнота сформированного кредитной организацией резерва на возможные потери по ссудам с учетом обеспечения по ссудам в) соблюдение установленного Банком России порядка предоставления кредитной организацией денежных средств и их возврата, оформления распоряжений на предоставление	Низкий
ПК-1.2 ПК- 2.1	При проведении внутреннего аудита цели операционной проверки ставятся, если её предметом являются	а) правильность и обоснованность оценки кредитной организацией финансового положения заемщиков б) полнота сформированного кредитной организацией резерва на возможные потери по ссудам с учетом обеспечения по ссудам в) соблюдение установленного Банком России порядка предоставления кредитной организацией денежных средств и их возврата, оформления распоряжений на предоставление	Низкий
ПК-1.2 ПК- 2.1	Результаты проверки внутреннего аудита оформляются	а) отчетом аудитора б) актом документальной ревизии в) специальным бланком и проверочными листами	Низкий
ПК -1.1	Оценку качества системы внутреннего контроля кредитной организации проводит	а) Совет директоров кредитной организации б) Банк России в) все ответы верны	Низкий

ПК -1.1	Является ли совмещение должности руководителя Службы внутреннего контроля и руководителя отдела управления рисками зоной конфликта интересов?	а) да, является б) нет, не является	Низкий
ПК -1.1 ПК -1.2	К направлениям внутреннего контроля в кредитных организациях относится	а) Контроль за управлением информационными потоками б) Исключение вовлечения КО и участия ее служащих в осуществлении противоправной деятельности в) Соблюдение нормативных правовых актов, учредительных и внутренних документов кредитной организации	Средний
ПК -1.1 ПК -1.2	К целям внутреннего контроля в кредитных организациях относятся	а) Контроль за функционированием системы управления банковскими рисками б) Исключения вовлечения кредитной организации и участия ее служащих в осуществлении противоправной деятельности в) Мониторинг системы внутреннего контроля г) Контроль за управлением информационными потоками	Средний
ПК- 1.2 ПК – 2.1	При проведении внутреннего аудита цели финансовой проверки ставятся, если её предметом являются	а) правильность и обоснованность оценки кредитной организацией финансового положения заемщиков б) полнота сформированного кредитной организацией резерва на возможные потери по ссудам с учетом обеспечения по ссудам в) соблюдение установленного Банком России порядка предоставления кредитной организацией денежных средств и их возврата, оформления распоряжений на предоставление	Средний
ПК -1.2	Какое из перечисленных положений определяет систему внутреннего контроля кредитной организации:	а) совокупность системы органов управления, а также подразделений и служащих, выполняющих функции в рамках системы внутреннего контроля, направленного на обеспечение соблюдения порядка осуществления и достижения целей организации б) совокупность системы органов управления, направлений и элементов внутреннего контроля, обеспечивающего соблюдение порядка осуществления и достижения целей организации	Средний

		в) оба варианта ответов верны	
ПК -1.2 ПК -2.1	Концепция внутреннего контроля COSO 2013 содержит	а) компоненты внутреннего контроля и цели внутреннего контроля б) уровни внутреннего контроля и компоненты внутреннего контроля в) цели внутреннего контроля и уровни внутреннего контроля	Средний
ПК -1.1 ПК -1.2	Какое из приведенных ниже положений наиболее точно определяет внутренний аудит в кредитной организации	а) внутренний аудит представляет собой контрольную деятельность, направленную на подтверждение бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности, оценку рисков и процедуры внутреннего контроля. Результатом подобной оценки является представление заключения о результатах проведенных проверок и состоянии системы внутреннего контроля совету директоров и высшему менеджменту организации б) внутренний аудит представляет собой независимую оценку систем управления рисками, контроля и корпоративного управления, представляемую совету директоров и высшему менеджменту организации. Результатом подобной оценки является независимая гарантия качества и эффективности осуществления указанных процессов в) оба варианта ответов верны	Средний
ПК -1.1 ПК -1.2 ПК -2.1	Отличие внутреннего аудита и комплаенс -контроля заключается в следующем	а) они используют различные методы б) у них различные цели проведения в) оба варианта ответов верны	Средний
ПК -1.1 ПК -1.2	Какое из приведенных ниже положений определяет суть риск-ориентированного подхода во внутреннем аудите	а) анализ и оценка качества системы внутреннего контроля с точки зрения наличия и существенности риска б) анализ и оценка рисков нарушений, недостатков при осуществлении финансового контроля в) анализ и оценка рисков злоупотреблений, фактов мошенничества	Средний
ПК -1.1 ПК -2.1	Перечислите функции подразделений банка в модели "трех линий защиты" от первой к третьей а) функции мониторинга б) бизнес-функции в) независимая функция		Средний
ПК -1.1	Расположите ответы в порядке упоминания в тексте вопроса		Средний

ПК -2.1	<p>принципов деятельности 1) Службы внутреннего аудита: независимость СВА; 2) постоянство деятельности СВА; 3) беспристрастность СВА</p>		
ПК -1.1 ПК -2.1 ПК -1.2	<p>Установите соответствие: Модель "Трех линий защиты" предполагает предоставление гарантии в отношении того, что: риски выявляются и менеджмент ими управляет _____ [[3]]; гарантии в качестве первой линии защиты от рисков и средств контроля, за которые они отвечают _____ [[2]]; гарантии по кредитной организации в целом, включая процессы управления рисками, корпоративное управление и внутренний контроль _____ [[1]]; гарантии в отношении того, что нормативные, законодательные и др. требования выполняются _____ [[4]]. В разрезе субъектов контроля: - Службой внутреннего аудита - Менеджментом банка - Службой управления рисками - Службой внутреннего контроля:</p>		Высокий
ПК -1.1 ПК -2.1 ПК -1.2	<p>Установите соответствие: В ходе проверок Службой внутреннего аудита операций по привлечению денежных средств физических лиц во вклады подлежит изучению вопрос _____ [[1]]. При проверке операций кредитования СВА оценивает _____ [[2]]. В ходе проверки порядка открытия и ведения банковских счетов физических и юридических лиц СВА проверяет _____ [[3]]. Критериям соответствия: - своевременности и полнота уплаты банком страховых взносов в фонд обязательного страхования</p>		Высокий

	<p>– полноту создания резервов на возможные потери по ссудам</p> <p>– правильность присвоения номера балансового счета банковскому счету клиента</p>		
<p>ПК -1.1</p> <p>ПК -2.1</p> <p>ПК -1.2</p>	<p>Руководитель службы внутреннего аудита в определенных случаях обязан информировать органы внутреннего контроля.</p> <p>Соотнесите получателя информации и причины информирования в рамках соответствующей обязанности руководителя службы внутреннего аудита:</p> <p>1) совет директоров</p> <p>2) исполнительные органы</p> <p>3) руководители структурных подразделений</p> <p>а) воспрепятствование деятельности внутреннего аудита</p> <p>б) информация о принятых мерах по итогам проверок</p> <p>в) выявленные нарушения</p> <p>г) проведение инвентаризации</p>		Высокий
<p>ПК -1.1</p> <p>ПК -2.1</p> <p>ПК -1.2</p>	<p>Определите соответствие компетенций органов управления кредитной организации</p> <p>Органы</p> <p>1) совет директоров</p> <p>2) исполнительные органы управления</p> <p>3) служба внутреннего аудита</p> <p>4) служба управления рисками</p> <p>Компетенции</p> <p>а) оценка деятельности службы внутреннего аудита</p> <p>б) мониторинг эффективности регуляторного риска</p> <p>в) распределение обязанностей служащих по вопросам внутреннего контроля</p> <p>г) оценка системы управления рисками</p> <p>д) выявление комплаенс-риска</p> <p>е) оценка банковских рисков</p>		Высокий
ПК -1.1	Соотнесите формы и процедуры контроля		Высокий

ПК -2.1 ПК -1.2	автоматизированных информационных систем в кредитных организациях 1) Общий контроль 2) Программный контроль а) контроль физического доступа б) контроль логического доступа в) контроль системы информационной безопасности		
--------------------	--	--	--