

Документ подготовлен в электронной форме
 Информация о владельце:
 ФИО: Косенок Сергей Михайлович
 Должность: ректор
 Дата подписания: 18.06.2024 13:48:33
 Уникальный идентификатор документа:
 e3a68f3eaa1c62674b54f4998099d3d6bfdcf836

Тестовое задание для диагностического тестирования по дисциплине:

Комплаенс-контроль, 2 семестр

Код направления подготовки	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль)	Внутренний контроль и аудит
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

Проверяемая компетенция	Задание	Варианты ответов	Тип сложности вопроса
ПК - 1.1: Осуществляет административное регламентирование работы специального подразделения внутреннего контроля	Основной целью планирования внутреннего аудита является	А) составления программы аудиторской проверки Б) организация эффективной и экономически оправданной проверки В) облегчение написания заключения по результатам проверки	низкий
ПК – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Стандарты деятельности внутреннего аудита установлены:	А) международными нормативными документами Б) российскими нормативными документами В) оба варианта ответов верны	низкий
ПК – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Аудиторские доказательства - это	А) информация, полученная аудитором при проведении проверки, и результат анализа указанной информации, на которых основывается мнение аудитора 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 – 1.4: Координирует деятельность подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	Применение аудиторских процедур менее чем ко всем элементам одной статьи отчетности или группы однотипных операций - это ...		низкий
ПК – 1.3: Оценивает качество и обоснованность завершающих документов по результатам внутреннего контроля	Результаты проверки внутреннего аудита оформляются	А) аудиторским отчетом Б) актом документальной ревизии В) специальным бланком и проверочными листами	низкий
ПК - 1.1: Осуществляет административное регламентирование работы специального подразделения внутреннего контроля	Порядок проведения инвентаризации на предприятии предусмотрен:	А) Положением об отделе внутреннего аудита Б) Уставом предприятия В) Учетной политикой предприятия	средний
ПК – 1.2: Управляет персоналом специального подразделения внутреннего контроля	К внутренним факторам, способствующим усилению управленческого контроля, относятся:	А) корпоративные конфликты Б) коррупционные методы хищения среди работников хозяйствующего субъекта В) репутационные риски Г) налоговые риски Д) все ответы верны	средний
ПК – 1.4: Координирует деятельность подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	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 – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Основной задачей внутреннего аудита является:	А) оценка надежности и эффективности система внутреннего контроля Б) подтверждение достоверности финансовой отчетности В) проведение инвентаризации товарно- материальных ценностей	средний

ПК – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Внутренний аудит отличается от внешнего:	А) методами Б) целью проведения В) объектами Г) оплатой	средний
ПК – 1.4: Координирует деятельность подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	Начальным этапом проведения внутреннего аудита является:	А) планирование Б) прогнозирование В) проведение анализа деятельности предприятия	средний
ПК – 1.2: Управляет персоналом специального подразделения внутреннего контроля	Цель и практическое предназначение комплаенс-контроля заключается в...		средний
ПК – 1.2: Управляет персоналом специального подразделения внутреннего контроля	Органом управления, ответственным за функционирование системы внутреннего контроля в организации, включая внутренний аудит, является:	а) высший менеджмент; б) Совет директоров; в) оба варианта верны.	средний
ПК – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Установите соответствие между содержанием и видом показателя	ведущие субъекты введения комплаенс-контроля в России – предприятия и корпорации; элементы комплаенс-системы – взаимоотношения с контрагентами	средний
ПК – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики	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	средний

проведения внутреннего контроля		Д) все ответы верны	
ПК – 1.3: Оценивает качество и обоснованность завершающих документов по результатам внутреннего контроля	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) все верны	высокий
ПК – 1.2: Управляет персоналом специального подразделения внутреннего контроля	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 – 1.2: Управляет персоналом специального подразделения внутреннего контроля	Объектом проверки внутреннего аудита является:	А) квартальная отчетность Б) бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах В) годовой отчет организации	высокий
ПК – 1.2: Управляет персоналом специального подразделения внутреннего контроля	Какие показатели учитываются при определении текучести кадров	А) увольнения по причине выхода на пенсию Б) увольнения в связи с поступлением на учебу В) увольнения по собственному желанию Г) перевод на работу в другое предприятие Д) призыв на службу в армию Е) увольнения за нарушение трудовой дисциплины	высокий
ПК – 1.5: Осуществляет руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	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 различным признакам, Г) сокращение рисков взаимодействия с контрагентами Д) получение морального удовлетворения	высокий

Тестовое задание для диагностического тестирования по дисциплине:

Комплаенс-контроль, 3семестр

Код, направление подготовки	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль)	Внутренний контроль и аудит
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

№ теста	Проверяемая компетенция	Задание	Варианты ответов	Тип сложности и вопроса
1.		В соответствии с международными стандартами аудита уровень существенности и аудиторский риск	а) не связаны; б) состоят в прямой зависимости; в) находятся в обратной зависимости.	низкий
2.		Величина финансовых вложений предприятия отражается в	А) 1 разделе бухгалтерского баланса Б) 2 разделе бухгалтерского баланса В) 3 разделе бухгалтерского баланса Г) 4 разделе бухгалтерского баланса Д) 5 разделе бухгалтерского баланса	низкий
3.		Прибыль на акцию, определяемая как деление чистой прибыли на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении...		низкий
4.		Составлению плана аудита предшествует...	а) документирование; б) выработка общей стратегии аудиторской проверки;	низкий

			в) проведение контроля и надзора за работой сотрудников.	
5.		Оценка уровня существенности проводится в аудите на основе...	а) профессионального суждения; б) разумного скептицизма; в) ограниченного эгоизма.	низкий
6.		Аудиторское заключение не считается модифицированным, если оно содержит:	а) дополнительный параграф; б) отрицательное мнение аудитора; в) безоговорочно положительное мнение аудитора г) отказ от выражения мнения	средний
7.		Какие из перечисленных средств предприятия подлежат обязательной проверке на обесценение:	А) основные средства Б) нематериальные активы В) запасы сырья и материалов Г) остатки готовой продукции Д) затраты в незавершенном производстве	средний
8.		Одним из требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности» к аудиторским организациям и аудиторам является безупречная деловая (профессиональная)...		средний
9.		Установите соответствие между названием статьи отчета о финансовых результатах и счетом, обороты по которому раскрываются в данной статье	90/2– Себестоимость продаж; 90/9 – Прибыль (убыток) от продаж; 91/1– Прочие доходы; 91/2– Прочие расходы; 99 – Чистая прибыль (убыток)	средний
10.		В ходе аудита финансовой отчетности аудитором были выявлены серьезные нарушения бухгалтерского законодательства фирмой-клиентом. Аудитор может выдать аудиторское заключение:	а) модифицированное; б) отрицательное; в) аудитор откажется от выражения мнения г) положительное	средний
11.		В каком из случаев при проверке финансовой отчетности нарушается принцип независимости:	а) идет судебное разбирательство между двумя клиентами аудитора, одного из которых аудитор приглашен проверять; б) доходы аудитора от ежегодного аудита одной из	средний

			<p>проверяемых фирм составляют 10% в общей сумме его доходов;</p> <p>в) бывший партнер аудиторской фирмы возглавил службу внутреннего аудита в проверяемой организации.</p> <p>г) аудитор и руководитель проверяемых фирм – близкие родственники</p>	
12.		<p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (которые не обращаются на ОРЦБ), подлежат отражению в учете и отчетности по ... стоимости</p>		средний
13.		<p>Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость (которые обращаются на ОРЦБ), подлежат отражению в учете и отчетности по ... стоимости</p>		средний
14.		<p>В аудиторскую фирму обратился Иванов Э.Ф., владеющий 98,5% акций ЗАО «Акрополь», с просьбой провести полный аудит деятельности ЗАО «Акрополь» за последние 3 года. Ответственная сторона по договору (1).... Заказчик по договору (2)....</p>	<p>1.</p> <p>А) бухгалтерия ЗАО «Акрополь», б) руководство ЗАО «Акрополь» в) собственник ЗАО «Акрополь»; г) трудовой коллектив ЗАО «Акрополь»</p> <p>2.</p> <p>а) бухгалтерия ЗАО «Акрополь», б) руководство ЗАО «Акрополь» в) собственник ЗАО «Акрополь»; г) трудовой коллектив ЗАО «Акрополь»,</p>	средний
15.		<p>Согласно международным стандартам, аудиторский риск состоит из</p>	<p>а) риска необнаружения б) риска искажений отчетности, б) неотъемлемого риска; в) риска системы контроля.</p>	средний
16.		<p>Аудитор может отказаться от выражения мнения если...</p>	<p>а) в ходе проверки был очень сильно ограничен объем аудита; б) существует угроза банкротства фирмы-клиента в будущем; в) аудитор не согласен с руководством фирмы-клиента относительно применяемой учетной политики</p>	высокий
17.		<p>Ответственность организаций и их должностных лиц за</p>	<p>А) штраф в размере от 200 руб. до 5000 руб. за каждую непредставленную форму;</p>	высокий

		непредставление (несвоевременное представление) бухгалтерской отчетности в налоговый орган:	Б) приостановление операции по счетам организации в банках; В) административный штраф в размере от 300 до 500 руб. Г) никакой ответственности нет	
18.		Основными требованиями, которым должна удовлетворять бухгалтерская отчетность, являются:	А) Достоверность; Б) Полезность; В) Сопоставимость; Г) Нейтральность; Д) Существенность; Е) Профессиональное поведение	высокий
19.		В бухгалтерском балансе к производственным запасам относятся:	А) сырье и материалы Б) незавершенное производство В) готовая продукция Г) нематериальные активы Д) налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	высокий
20.		Расположите доказательства в порядке убывания их надежности:	1. банковская выписка 2. первичный документ 3. устные показания	высокий