УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

«БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

ФИЛИАЛ «МИНСКИЙ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора

по учебной работе

филиала БГЭУ

«Минский финансово-

экономический колледж»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.М.Сухоцкая «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_

**Перечень теоретических вопросов для экзамена**

учебный предмет «Банковский надзор и аудит»

учебные группы 2106 -2110

специальность «Банковское дело»

специализации «Автоматизация банковских работ», «Международные банковские операции»

2022-2023 учебный год

Тема 1. «Сущность аудита. Внешний аудит»

1. Охарактеризуйте этапы становления аудита.
2. Назовите основные понятия, цель и задачи аудита.
3. Охарактеризуйте принципы внешнего аудита.
4. Охарактеризуйте виды аудита.
5. Раскройте сущность выборочной и сплошной проверки.
6. Охарактеризуйте сущность и задачи внешнего аудита.
7. Опишите первый этап аудиторской проверки – определение направлений аудита.
8. Опишите второй этап аудиторской проверки – сбор данных.
9. Опишите третий этап аудиторской проверки – оценка данных.
10. Опишите виды аудиторских документов, порядок составления аудиторского заключения.
11. Охарактеризуйте виды аудиторских заключений.

Тема 2. «Банковский надзор»

1. Охарактеризуйте виды контроля в банковской практике.
2. Изложите сущность банковского надзора и инспектирования банков.
3. Опишите основные функции банковского надзора.
4. Раскройте задачи банковского надзора, обоснуйте необходимость его проведения.
5. Изложите порядок инспектирования банков.
6. Опишите виды проверок со стороны Национального банка Республики Беларусь.
7. Опишите методику проведения банковского надзора.
8. Охарактеризуйте меры надзорного реагирования.
9. Дайте характеристику пруденциальной отчетности.
10. Опишите нормативы безопасного функционирования, устанавливаемые Национальным банком Республики Беларусь.

Тема 3. «Внутренний аудит»

1. Охарактеризуйте систему внутреннего контроля в банке.
2. Охарактеризуйте сущность внутреннего аудита.
3. Изложите цель внутреннего аудита, обоснуйте необходимость его проведения.
4. Охарактеризуйте субъекты, объекты и принципы организации внутреннего аудита в банке.
5. Изложите обязанности службы внутреннего аудита в банке.

Тема 4. «Аудит пассивных операций»

1. Охарактеризуйте цели и источники проверки полноты формирования уставного фонда банка.
2. Изложите основные направления проверки полноты формирования уставного фонда банка.
3. Охарактеризуйте цели и источники проверки фондов банка, полноты и своевременности перечисления средств в фонды.
4. Охарактеризуйте цели и источники проверки нераспределенной прибыли банка.
5. Изложите основные направления проверки нераспределенной прибыли банка.
6. Охарактеризуйте цели и источники проверки правильности открытия и ведения счетов клиентов.
7. Изложите основные направления проверки правильности открытия и ведения счетов клиентов.
8. Изложите порядок контроля комплектности юридических дел клиентов и правильности оформления входящих в них документов.
9. Изложите методику проверки правильности открытия и ведения счетов клиентов.
10. Изложите порядок проверки соблюдения банком установленного порядка присвоения номеров, открываемым счетам и их регистрации в книге регистрации открытых лицевых счетов.
11. Охарактеризуйте цели и источники проверки депозитных операций банка.
12. Изложите основные направления проверки депозитных операций банка.
13. Изложите методику проверки депозитных операций банка.
14. Изложите порядок проверки типовых форм депозитных договоров на соответствие нормативным требованиям.
15. Охарактеризуйте цели и источники проверки операций банка с банковскими сертификатами.
16. Изложите основные направления проверки операций банка с банковскими сертификатами.
17. Изложите методику проверки операций банка с банковскими сертификатами.
18. Изложите порядок проверки регистрации банковских сертификатов.
19. Изложите порядок проверки оформления, оплаты и погашения банковских сертификатов.

Тема 5. «Аудит активных операций»

1. Охарактеризуйте цель и источники проверки кассовых операций банка.
2. Изложите основные направления проверки кассовых операций банка.
3. Изложите методику проверки кассовых операций банка.
4. Изложите порядок проверки правильности организации кассовой работы в банке.
5. Изложите порядок проведения ревизий ценностей, основания для ее проведения.
6. Изложите порядок проведения аудита ревизии ценностей.
7. Охарактеризуйте цель и источники проверки кредитных операций банка.
8. Изложите основные направления проверки кредитных операций банка.
9. Охарактеризуйте методику проверки кредитных операций банка.
10. Изложите процесс проверки своевременного погашения кредитов, наличия просроченных кредитов.
11. Изложите процесс проверки начисления и взимания процентов.
12. Изложите порядок проверки обеспечения кредитов.
13. Охарактеризуйте цель и источники проверки операций с основными средствами, нематериальными активами.
14. Изложите основные направления проверки операций с основными средствами, нематериальными активами.
15. Изложите методику проверки операций с основными средствами, нематериальными активами.

Тема 6. «Аудит доходов и расходов банка»

1. Охарактеризуйте цель и источники информации внутреннего аудита доходов и расходов банка.
2. Охарактеризуйте основные направления внутреннего аудита доходов и расходов банка.

Рассмотрен и одобрен на заседании цикловой комиссии

по специальностям «Банковское дело», «Бухгалтерский учет, анализ и контроль»

Протокол № 11 от 09.03.2023

Председатель комиссии

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А. Войнич