

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**

УТВЕРЖДАЮ:

Директор ЮИ



Н.А. Духно

28 мая 2020 г.



Кафедра «Административное право, экологическое право,  
информационное право»

Автор Шатская Ирина Ивановна, к.э.н., доцент

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Правовые основы искусственного интеллекта**

Направление подготовки:	40.03.01 – Юриспруденция
Профиль:	Юриспруденция в сфере цифровой экономики
Квалификация выпускника:	Бакалавр
Форма обучения:	очная
Год начала подготовки	2020

<p style="text-align: center;">Одобрено на заседании Учебно-методической комиссии института Протокол № 6 14 мая 2020 г. Председатель учебно-методической комиссии</p>  <p style="text-align: right;">М.Ю. Филиппова</p>	<p style="text-align: center;">Одобрено на заседании кафедры</p> <p style="text-align: center;">Протокол № 11 13 мая 2020 г. Заведующий кафедрой</p>  <p style="text-align: right;">А.А. Чеботарева</p>
--	--

Рабочая программа учебной дисциплины (модуля) в виде электронного документа выгружена из единой корпоративной информационной системы управления университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 626395  
Подписал: Заведующий кафедрой Чеботарева Анна Александровна  
Дата: 13.05.2020

Москва 2020 г.

## **1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Главной целью преподавания учебной дисциплины является обеспечение студентов глубокими знаниями об основных теоретических правилах, приемах бухгалтерского учета; формирование умения идентифицировать, оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения; овладение навыками применения принципов бухгалтерского учета и особенностями проведения аудита в банке.

## **2. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО**

Учебная дисциплина "Правовые основы искусственного интеллекта" относится к блоку 1 "Дисциплины (модули)" и входит в его вариативную часть.

### **2.1. Наименования предшествующих дисциплин**

Для изучения данной дисциплины необходимы следующие знания, умения и навыки, формируемые предшествующими дисциплинами:

#### **2.1.1. Финансовое право:**

Знания: основных понятий и структуры финансовой системы государства, системы финансового законодательства.

Умения: правильно ориентироваться в системе правового регулирования финансовых отношений.

Навыки: применения на практике норм финансового законодательства.

### **2.2. Наименование последующих дисциплин**

Результаты освоения дисциплины используются при изучении последующих учебных дисциплин:

#### **2.2.1. Государственная итоговая аттестация**

### 3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения дисциплины студент должен:

№ п/п	Код и название компетенции	Ожидаемые результаты
1	ПКР-5 Способен выполнять профессиональные задачи в особых условиях, чрезвычайных обстоятельствах, чрезвычайных ситуациях, в условиях режима чрезвычайного положения, в том числе в условиях чрезвычайных обстоятельств, связанных с транспортными катастрофами, авариями и крушениями, и в военное время, оказывать первую помощь, обеспечивать личную безопасность и безопасность граждан в процессе решения служебных задач	ПКР-5.1 Знает основные требования к выполнению профессиональных задач в особых условиях, чрезвычайных ситуациях, в условиях режима чрезвычайного и военного положения. ПКР-5.2 Способен выполнять профессиональные задачи в условиях транспортных катастроф, аварий, крушений. ПКР-5.3 Способен обеспечивать личную безопасность и безопасность граждан в процессе решения служебных задач.
2	ПКС-2 Способен выполнять профессиональные обязанности с учетом поставленных задач.	ПКС-2.1 Учитывает специфику профессиональных обязанностей, исходя из вида профессиональной деятельности ПКС-2.2 Умеет сопоставлять сроки и важность поставленных задач в профессиональной деятельности ПКС-2.3 Выбирает наиболее эффективные методы решения поставленных задач, исходя из опыта и умений

#### 4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ И АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСАХ

##### 4.1. Общая трудоемкость дисциплины составляет:

4 зачетных единиц (144 ак. ч.).

##### 4.2. Распределение объема учебной дисциплины на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающихся

Вид учебной работы	Количество часов	
	Всего по учебному плану	Семестр 8
Контактная работа	30	30,15
Аудиторные занятия (всего):	30	30
В том числе:		
лекции (Л)	10	10
практические (ПЗ) и семинарские (С)	20	20
Самостоятельная работа (всего)	114	114
ОБЩАЯ трудоемкость дисциплины, часы:	144	144
ОБЩАЯ трудоемкость дисциплины, зач.ед.:	4.0	4.0
Текущий контроль успеваемости (количество и вид текущего контроля)	ПК1	ПК1
Виды промежуточной аттестации (экзамен, зачет)	ЗаО	ЗаО

### 4.3. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам)

№ п/п	Семестр	Тема (раздел) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности в часах/ в том числе интерактивной форме						Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	
			Л	ЛР	ПЗ/П	КСР	СР	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	8	<p>Раздел 1 Основы банковского аудита</p> <p>Цели аудита банков. Виды аудита банков Методы и приемы аудита. Стандарты аудита Правовые основы аудиторской деятельности. Правовое регулирование аудита кредитных организаций. Законодательное и нормативное регулирование бухгалтерского учета и документооборота в кредитной организации Рабочая документация, составляемая в процессе аудита Цели и задачи аудита банков. Способы проведения проверки деятельности кредитной организации. Выбор метода аудиторской проверки банка: контрольные приемы, аналитические приемы, детальное изучение операций. Содержание программы аудиторской проверки кредитной</p>	4		6			66	76	ПК1, опрос, решение ситуационных задач, тестирование



№ п/п	Семестр	Тема (раздел) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности в часах/ в том числе интерактивной форме						Формы текущего контроля успеваемости и промежу-точной аттестации
			Л	ЛР	ПЗ/ТП	КСР	СР	Всего	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4		Всего:	10		20		114	144	



#### 4.4. Лабораторные работы / практические занятия

Лабораторные работы учебным планом не предусмотрены.

Практические занятия предусмотрены в объеме 20 ак. ч.

№ п/п	№ семестра	Тема (раздел) учебной дисциплины	Наименование занятий	Всего часов/ из них часов в интерактивной форме
1	2	3	4	5
1	8	РАЗДЕЛ 1 Основы банковского аудита	Сущность банковского аудита, его содержание, цели и задачи  Цели аудита банков. Виды аудита банков. Проблемы взаимодействия внешнего и внутреннего банковского аудита. Аудиторские риски. Методы и приемы аудита. Стандарты аудита аналитического и синтетического учета в банке.	2
2	8	РАЗДЕЛ 1 Основы банковского аудита	Аудит постановки и ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях  Законодательное и нормативное регулирование бухгалтерского учета и документооборота в кредитной организации. Анализ и оценка учетной политики кредитной организации. Проверка постановки аналитического и синтетического учета в кредитной организации. Оценка эффективности внутрибанковского контроля.	4
3	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит собственного капитала банков  Нормативная база осуществления аудита собственного капитала банков Проверка правильности формирования, изменения и отражения в учете уставного капитала банка. Аудит порядка формирования и использования. Решение ситуационных задач.	2
4	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит депозитных операций кредитных организаций  Регулирование депозитных операций кредитных организаций. Проверка привлеченных депозитов, начислений и выплат процентов по ним. Аудит депозитов юридических лиц. Аудит вкладов физических лиц. Проверка правильности начисления и выплаты процентов по привлеченным вкладам и депозитам. Аудит полученных межбанковских кредитов. Оценка проводимой банком депозитной политики. Решение ситуационных задач.	2

№ п/п	№ семестра	Тема (раздел) учебной дисциплины	Наименование занятий	Всего часов/ из них часов в интерактивной форме
1	2	3	4	5
5	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит операций в иностранных валютах  Проверка правильности открытия и ведения валютных счетов. Правила проведения и отражения в учете операций в иностранных валютах. Методика проверки порядка ведения кредитной организацией открытой валютной позиции. Проверка выполнения банком функций агента валютного контроля. Решение ситуационных задач.	2
6	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит кассовых операций банка  Нормативное регулирование кассовых операций банков. Аудит операций по приему наличных денег в кассу банка. Аудит приема в кассу банка сумок с проинкассированной денежной наличностью. Аудит расходных кассовых операций. Аудиторская проверка порядка заключения (свода) операционной кассы. Анализ материалов внутреннего контроля банка по проверке кассовых операций. Решение ситуационных задач.	2
7	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит активных операций банка с ценными бумагами  Регулирование операций кредитных организаций с ценными бумагами. Аудит вложений банка в долговые обязательства и акции. Аудит дилерской деятельности. Аудит брокерской деятельности. Проверка порядка образования и использования резервов под обесценение ценных бумаг. Решение ситуационных задач.	2
8	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит выпуска, обращения и погашения банком собственных долговых обязательств  Нормативная база осуществления аудита операций банков с собственными долговыми обязательствами. Аудит выпуска банком депозитных и сберегательных сертификатов. Аудит операций банка с собственными векселями. Аудит выпуска банком собственных облигаций. Решение ситуационных задач.	2

№ п/п	№ семестра	Тема (раздел) учебной дисциплины	Наименование занятий	Всего часов/ из них часов в интерактивной форме
1	2	3	4	5
9	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Аудит доходов, расходов и результатов деятельности кредитной организации  Аудит доходов и расходов кредитной организации. Аудит формирования финансового результата и распределения прибыли банка. Аудит экономических нормативов деятельности банков. Особенности проведения аудиторских проверок при реструктуризации кредитных организаций. Решение ситуационных задач.	2
ВСЕГО:				20/0

#### 4.5. Примерная тематика курсовых проектов (работ)

Курсовые работы (проекты) не предусмотрены.

## **5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ**

- лекционно-семинарско-зачетная;
- информационно-коммуникационные технологии;
- проблемное обучение;
- модульно-рейтинговые технологии.

## 6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

№ п/п	№ семестра	Тема (раздел) учебной дисциплины	Вид самостоятельной работы студента. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы	Всего часов
1	2	3	4	5
1	8	РАЗДЕЛ 1 Основы банковского аудита	Виды самостоятельной работы: <ul style="list-style-type: none"> <li>• изучение нормативных актов и учебной литературы;</li> <li>• подготовка к практическим занятиям;</li> <li>• решение ситуационных задач;</li> <li>• подготовка к тестированию.</li> </ul> [1], [2]	66
2	8	РАЗДЕЛ 2 Особенности банковского аудита	Виды самостоятельной работы: <ul style="list-style-type: none"> <li>• изучение нормативных актов и учебной литературы;</li> <li>• подготовка к практическим занятиям;</li> <li>• решение ситуационных задач;</li> <li>• подготовка к тестированию.</li> </ul> [1], [2]	48
<b>ВСЕГО:</b>				<b>114</b>

## 7. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 7.1. Основная литература

№ п/п	Наименование	Автор (ы)	Год и место издания Место доступа	Используется при изучении разделов, номера страниц
1	Бухгалтерский учет и аудит в коммерческом банке	С.В. Камысовская, Т.В. Захарова, Н.Н. Попова	Москва : КноРус, 2016  ЭБС BOOK.RU <a href="http://www.book.ru">http://www.book.ru</a>	Все разделы, стр. 4-379
2	Аудит	Т.В. Миргородская	Москва : КноРус, 2016  ЭБС BOOK.RU <a href="http://www.book.ru">http://www.book.ru</a>	Все разделы, стр. 4-308

### 7.2. Дополнительная литература

№ п/п	Наименование	Автор (ы)	Год и место издания Место доступа	Используется при изучении разделов, номера страниц
3	Аудит	Т.М. Рогоуленко, С.В. Пономарева, А.В. Бодяко	Москва : КноРус, 2017  ЭБС BOOK.RU <a href="http://www.book.ru">http://www.book.ru</a>	Все разделы, стр. 8-428
4	Бухгалтерский (финансовый) учет. Практикум	И.В. Бахолдина, Ю.В. Щербинина	Москва : КноРус, 2016  ЭБС BOOK.RU <a href="http://www.book.ru">http://www.book.ru</a>	Все разделы, стр. 4-371
5	Бухгалтерская финансовая отчетность	Е.М. Сорокина	Москва : КноРус, 2016  ЭБС BOOK.RU <a href="http://www.book.ru">http://www.book.ru</a>	Все разделы, стр. 4-160

## 8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

[www.gks.ru](http://www.gks.ru) – Федеральная служба государственной статистики  
[www.cbr.ru](http://www.cbr.ru) – Центральный банк РФ  
[www.rbc.ru](http://www.rbc.ru) – Росбизнесконсалтинг  
[minfin.ru](http://minfin.ru) – Министерство финансов РФ  
[glavbukh.ru](http://glavbukh.ru) журнал – «Главбух»  
[www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) – Справочная правовая система «Консультант Плюс»  
[www.garant.ru](http://www.garant.ru) – Справочно-Правовая Система «Гарант»

Всем обучающимся обеспечена возможность свободного доступа к фондам учебно-методической документации и Интернет-ресурсам. Все обучающиеся имеют возможность открытого доступа:

- к вузовской ЭБС на платформе Oracle <http://miit.ru/portal/page/portal/miit/library/e-catalogue>

- к электронно-библиотечной системе BOOK.RU <http://book.ru>
- к научной электронной библиотека ELIBRARY.RU «eLibrary» <http://elibrary.ru>
- к электронно-библиотечной системе издательства «ЮРАЙТ» <http://biblio-online.ru>

## **9. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

Пакет программ Microsoft Office

Интернет-браузер

Справочная правовая система "Консультант плюс"

## **10. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, оснащённые наборами демонстрационного оборудования.

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Помещение для самостоятельной работы, оснащённые компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

## **11. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Актуальность изучения данного курса обусловлена необходимостью обеспечения глубоких знаний студентов о теоретических основах и сущности аудиторской деятельности нормативно-правовом регулировании аудита в Российской Федерации; основных нормативных актах по бухгалтерскому учету и аудиту; полномочий государственных органов и общественных организаций в области бухгалтерского учета и аудита; цели внедрения МСФО; стандартах аудита и профессиональной деятельности аудитора; назначении, структуре и составу бухгалтерской отчетности, методике, технических способах и этапах проведения аудита, особенности технологии аудиторских проверок в банке.

Занятия по данной учебной дисциплине проводятся в форме лекций и практических занятий. Основная предназначенность лекций довести до сведения студентов основные наиболее сложные и проблемные теоретические и практические вопросы. Основная задача студентов в ходе лекций – конспектирование основных положений темы, усвоение передаваемых знаний. Для успешного решения лекционных задач студент должен соблюдать учебную дисциплину, уметь слушать, выбирать и записывать основные лекционные положения, осмысливать передаваемую информацию, при необходимости, не стесняясь задавать преподавателю вопросы.

Важным видом занятий являются практические занятия, которые предназначены для улучшения и закрепления теоретических и практических знаний студентов по конкретному разделу курса, формирования у них юридического мышления, а также для контроля за качеством самостоятельной работы по освоению учебной программы.

Семинарские и практические занятия проводятся в элементами интерактивных форм.

Практические занятия обеспечивают более глубокое изучение разделов учебной программы, имеют прочную связь с практикой, дают возможность основательнее овладеть методикой ведения научной дискуссии, умения грамотно и профессионально строить свою речь.

Современные практические занятия выполняют ряд важнейших функций таких как:

систематизация и обобщение знаний; совершенствование умений работать с дополнительными источниками, сопоставлять изложение одних и тех же вопросов в различных источниках информации; умений высказывать свою точку зрения, обосновывать ее; писать тезисы и планы докладов и сообщений, конспектировать прочитанное.

Семинары и практические занятия - одни из самых эффективных видов учебных занятий, на которых студенты учатся творчески работать, самостоятельно и в группе овладевать общеобразовательными и профессиональными компетенциями, овладевать информационной культурой и компьютерной грамотностью, решать различные экономические задачи, в том числе современных информационных технологий.

Основное в подготовке и проведении семинаров и практических занятий - это самостоятельная работа студентов над изучением темы семинара и практического занятия.

Семинарские и практические занятия проводятся в соответствии с планами-заданиями.

Основные задачи самостоятельной работы студентов по дисциплине:

- научиться мыслить системно и концептуально;
- развивать творческий и аналитический подходы к проблемам экономической информатики;
- применять на практике знания, полученные в ходе аудиторных занятий, а также и при работе с литературой.

Начинать подготовку следует, прежде всего, с учебной программы и плана семинарского занятия, ибо из них видно на каких вопросах нужно сосредоточить свое основное внимание. Затем следует обратиться к лекционным материалам, рекомендуемой преподавателем литературе.

При работе с литературой необходимо делать выписки (важные мысли автора, цитаты и т.п.). При этом лучше, если Вы будете фиксировать не только саму цитату, но источник. В процессе изучения литературы у студента могут возникать непонятые вопросы. Их рекомендуется выписать и задать по ним вопросы преподавателю. Это можно сделать до семинарского занятия и в ходе проведения семинарского занятия. Можно попытаться получить ответы на непонятные вопросы и у своих сокурсников.

Часто для проявления своей активности студенты готовят на семинары доклады, сообщения. Доклад и сообщение – краткое выступление студентов по одному из рассматриваемых вопросов на основе обобщения всего изученного материала.