

Автономная некоммерческая организация высшего образования  
«МОСКОВСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

---

*Кафедра предпринимательского права*

Рабочая программа дисциплины

**Финансовое право**

<i>Направление подготовки</i>	Юриспруденция
<i>Код</i>	40.03.01
<i>Направленность (профиль)</i>	Гражданско-правовая
<i>Квалификация выпускника</i>	бакалавр

Москва  
2019

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

<p>ОПК-1 способностью соблюдать законодательство Российской Федерации, в том числе Конституцию Российской Федерации, федеральные конституционные законы и федеральные законы, а также общепризнанные принципы, нормы международного права и международные договоры Российской Федерации</p>	<p><b>Знать:</b> - положения Конституции о порядке формирования бюджета, налоговой, финансовой и денежной политике; - основную нормативно-правовую базу финансового законодательства.</p> <p><b>Уметь:</b> - оперировать основными категориями, относящимися к финансовому праву; - анализировать действующее финансовое законодательство и понимать причины его изменения</p> <p><b>Владеть:</b> - навыками понимания основных проблем финансовой политики - навыками грамотного применения нормативно-правовых актов непосредственно связанных с финансовой деятельностью.</p>
<p>ОПК-2 способностью работать на благо общества и государства</p>	<p><b>Знать:</b> - принципы социальной направленности профессии юриста; - основные функции государства и права; - задачи юридического сообщества в сфере построения правового государства.</p> <p><b>Уметь:</b> - определить действия, направленные на благо общества, государства; - юридически квалифицировать действия, направленные на благо общества, государства и отдельно взятого индивида; - при выполнении служебных обязанностей действовать во благо общества и государства.</p> <p><b>Владеть:</b> - навыками социально-ориентированными методами работы с населением; - методикой и готовностью построения взаимоотношений во благо общества; - приемами использования психологических средств работы на благо общества и государства и отдельно взятого индивида.</p>
<p>ПК-3 способностью обеспечивать соблюдение законодательства Российской Федерации субъектами права</p>	<p><b>Знать:</b> - понятия «финансы», «финансовая система государства», «финансовая деятельность», «финансовый контроль», «бюджет», «налог», «сбор», «система налогов и сборов», «банковская система», «банковская деятельность», «банковская операция», «валютная операция», «валютные ценности», «денежная система», «денежное обращение»; - формы и методы финансовой деятельности государства (муниципальных образований), а также формы и методы финансового контроля; - систему государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность в Российской Федерации, их компетенцию и сфере финансовой деятельности и финансового контроля.</p>

	<p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оперировать финансово-правовыми понятиями и категориями;</li> <li>- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансово-правовые отношения;</li> <li>- толковать и применять нормы финансового права, подлежащие применению при осуществлении финансовой деятельности государством;</li> <li>- толковать нормы и применять нормы бюджетного права, применяемые при подготовке проекта, рассмотрении и утверждении закона о бюджете на очередной финансовый год, при исполнении закона о бюджете и подготовке и утверждении отчета об исполнении бюджета на очередной финансовый год;</li> </ul> <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- юридической терминологией финансового права;</li> <li>- навыками работы с правовыми актами финансового законодательства Российской Федерации.</li> </ul>
<p>ПК-4 способностью принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации</p>	<p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- особенности источников финансового права и финансово-правовой нормы;</li> <li>- правовые основы финансово-правового регулирования наличного денежного обращения, расчетных правоотношений, в Российской Федерации;</li> <li>- понятие, значение и содержание валютного регулирования и валютного контроля;</li> <li>- органы власти (организации), осуществляющие валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации, их компетенции</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- толковать и применять нормы бюджетного права, применяемые при предоставлении межбюджетных трансфертов;</li> <li>- толковать и применять нормы финансового права, применяемые при осуществлении государственных (муниципальных) заимствований, управлении и обслуживании государственного (муниципального) долга;</li> <li>- толковать и применять нормы финансового права, применяемые при осуществлении обязательного государственного страхования;</li> <li>- толковать и применять нормы налогового права, применяемые при установлении, введении в действие, исчислении и уплате федеральных, региональных и местных налогов и сборов, а также при установлении и применении специальных налоговых режимов, исчислении и уплате налогов при применении специальных налоговых режимов.</li> </ul> <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками анализа: юридических фактов, в результате которых возникают, изменяются или прекращаются финансово-правовые отношения, а также финансово-правовых норм и финансово-правовых отношений;</li> <li>- навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики в сфере финансовой деятельности государства и муници-</li> </ul>

<p>ПК-5</p> <p>способностью применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности</p>	<p>пальных образований.</p> <p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему нормативных финансово-правовых актов;</li> <li>- особенности действия нормативных финансово-правовых актов во времени, в пространстве и по кругу лиц;</li> <li>- основное содержание финансового законодательства и подзаконных финансово-правовых актов</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- применять финансовое законодательство и подзаконные нормативно-правовые акты в различных сферах финансовых отношений;</li> <li>- определять подлежащие применению финансово-правовые нормы в спорных ситуациях;</li> <li>- разрешать проблемы отношений, неурегулированных нормативно</li> </ul> <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками применения актов финансового законодательства, а также подзаконных финансовых нормативно-правовых актов в конкретных ситуациях.</li> </ul>
<p>ПК-6</p> <p>способностью юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства</p>	<p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- содержание, формы и способы реализации финансового законодательства,</li> <li>- способы защиты прав субъектов финансовых правоотношений;</li> <li>- основные положения финансово-правовой науки,</li> <li>- сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов финансовых правоотношений;</li> <li>- приемы грамотной квалификации фактов, имеющих юридическое значение в сфере финансовых отношений;</li> <li>- способы разграничения финансово-правовых фактов и отношений от юридических фактов и отношений, имеющих иную отраслевую регламентацию</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- осуществлять правовую экспертизу нормативных финансово-правовых актов; <ul style="list-style-type: none"> <li>- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с действующим финансовым законодательством;</li> </ul> </li> <li>- давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам применения норм финансового права; <ul style="list-style-type: none"> <li>- выявлять обстоятельства, способствующие совершению финансовых правонарушений;</li> </ul> </li> <li>- планировать и осуществлять деятельность по предупреждению и профилактике финансовых правонарушений;</li> <li>- выявлять, давать оценку и содействовать пресечению коррупционного поведения в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований.</li> </ul> <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками правильной квалификации юридических фактов</li> </ul>

	и обстоятельств, возникающих в процессе финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
--	--

## 2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к базовой части учебного плана ОПОП. Данная дисциплина взаимосвязана с другими дисциплинами, такими как «Налоговое право», «Международное частное право», «Коммерческое право», «Корпоративное право», «Антикоррупционное право» и др.

Изучение дисциплины позволит обучающимся реализовывать профессиональные и общепрофессиональные компетенции в профессиональной деятельности.

В частности, выпускник, освоивший программу бакалавриата, в соответствии с правоприменительной и правоохранительной видами деятельности, должен быть готов решать следующие профессиональные задачи:

правоприменительная деятельность:

- обоснование и принятие в пределах должностных обязанностей решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм;
- составление юридических документов.

правоохранительная деятельность:

- обеспечение законности, правопорядка, безопасности личности, общества и государства;
- охрана общественного порядка;
- предупреждение, пресечение, выявление, раскрытие и расследование правонарушений;
- защита частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности.

## 3. Объем дисциплины

Виды учебной работы	Формы обучения		
	Очная	Очно-заочная	Заочная
<b>Общая трудоемкость:</b> зачетные единицы/часы	3/108	3/108	3/108
<b>Контактная работа</b>			
Занятия лекционного типа	18	8	4
Занятия семинарского типа	36	12	8
Промежуточная аттестация: экзамен	18	18	9
<b>Самостоятельная работа (СРС)</b>	36	70	87

## 4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам / разделам с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

### 4.1. Распределение часов по разделам/темам и видам работы

#### 4.1.1. Очная форма обучения

№ п/п	Раздел/тема	Виды учебной работы (в часах)						Самостоятельная работа
		Контактная работа						
		Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа				
		Лекции	Иные учебные занятия	Практические занятия	Семинары	Лабораторные работы	Иные	
1	Тема №1. Финансовое право как отрасль рос-	1			2			2

	сийского права.							
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	1			2			2
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	1			2			2
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	1			2			3
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.	1			2			3
6	Тема №6. Валютное регулирование.	2			4			3
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	1			2			3
8	Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.	2			4			3
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	1			2			3
10	Тема №10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.	1			2			3
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	2			4			3
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	2			4			3
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	2			4			3
	Промежуточная аттестация				18			
	Итого				108			

## 4.1.2. Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Раздел / тема	Виды учебной работы (в часах)						Само- стоя- тельная работа
		Контактная работа						
		Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа				
		<i>Лекци и</i>	<i>Иные учебные занятия</i>	<i>Практи- ческие занятия</i>	<i>Семи- нары</i>	<i>Лабора- торные работы</i>	<i>Иные</i>	
1	Тема №1. Финансовое право как отрасль российского права.	1			2			11
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления							
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.							
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	1			2			11
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.							
6	Тема №6. Валютное регулирование.							
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	1			2			12
8	Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.							
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	2			2			12
10	Тема №10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.							
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	2			2			12
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование	1			2			12

	банковской деятельности.							
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.							
	Промежуточная аттестация	18						
	Итого	108						

#### 4.1.3. Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел/тема	Виды учебной работы (в часах)						Самостоятельная работа
		Контактная работа						
		Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа				
		Лекции	Иные учебные занятия	Практические занятия	Семинары	Лабораторные работы	Иные	
1	Тема №1. Финансовое право как отрасль российского права.	1			2			22
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления							
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.							
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	1			2			22
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.							
6	Тема №6. Валютное регулирование.							
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	1			2			22
8	Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.							
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.							
10	Тема №10. Правовой режим государственных							

	целевых денежных фондов.							
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	1			2			21
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.							
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.							
	Промежуточная аттестация	9						
	Итого	108						

#### 4.2. Программа дисциплины, структурированная по темам / разделам

##### 4.2.1. Содержание лекционного курса

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционного занятия
1	Тема №1. Финансовое право как отрасль российского права.	<p>Понятие и предмет финансового права. Возникновение финансовых правоотношений. Основной метод финансово-правового регулирования и характер его предписаний. Обоснование применения иных методов правового регулирования финансовых правоотношений. Принципы российского финансового права. Социальная направленность финансово-правового регулирования. Равноправие субъектов РФ и самостоятельность органов местного самоуправления в финансовой деятельности.</p> <p>Система российского финансового права. Общая и Особенная части финансового права РФ и их основное содержание.</p> <p>Источники финансового права Российской Федерации. Особенности источников финансового права по сравнению с другими отраслями права Российской Федерации.</p>
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	<p>Понятие финансов. Финансы как экономическая категория. Функции финансов. Финансы в механизме распределения и перераспределения национального дохода. Финансы и кредит. Финансовые и кредитные отношения.</p> <p>Финансы и финансовые ресурсы. Финансы и деньги. Финансы и денежные средства. Финансы и денежные фонды. Финансы централизованные и децентрализованные.</p>

		<p>Понятие финансовой системы. Элементы финансовой системы. Финансовые потоки. Финансовый рынок. Национальная финансовая система. Наднациональная финансовая система. Финансовая система интеграционных объединений. Международная финансовая система.</p> <p>Финансовая система и кредитная система. Понятие финансово-кредитной системы.</p> <p>Финансы публичные и частные. Особенности правового режима публичных и частных финансов.</p> <p>Понятие публичных финансов. Публичная власть и публичные финансы.</p> <p>Публичные финансы и публичная собственность. Публичные финансы и казна.</p> <p>Национальные финансы. Финансы публично-территориальных образований. Финансы государственные и муниципальные.</p> <p>Наднациональные финансы. Финансы Союзного государства России и Белоруссии.</p> <p>Публичные финансы и финансовая политика. Цели и инструменты финансовой политики. Государственные финансы и финансовая политика переходного периода. Финансовая стабилизация.</p> <p>Управление публичными финансами. Стратегическое и оперативное управление публичными финансами. Федеральный, региональный и местный уровни управления публичными финансами. Разграничение компетенции государственных органов и органов местного самоуправления в сфере публичных финансов. Разграничение компетенции между органами государственной власти Российской Федерации и субъектов Федерации в сфере публичных финансов.</p> <p>Органы управления финансами. Органы общей и специальной компетенции в системе управления публичными финансами. Формы и методы государственного управления публичными финансами. Соотношение административных и экономических методов.</p> <p>Финансы и международные экономические отношения. Международное сотрудничество Российской Федерации в финансовой сфере. Россия и международная финансово-кредитная система. Участие России в деятельности международных финансово-кредитных институтов. Тенденция интернационализации в финансовой сфере. Финансы и глобализация.</p>
3	Тема №3.Финансовые правоотношения.	<p>Финансовые правоотношения: понятие, содержание и субъекты. Классификация финансовых правоотношений.</p> <p>Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.</p> <p>Порядок, органы и методы защиты финансовых пра-</p>

		<p>воотношений.</p> <p>Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений.</p> <p>Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.</p> <p>Понятие и виды финансово-правовых норм. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.</p> <p>Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.</p>
4	<p>Тема №4. Государственный финансовый контроль</p>	<p>Понятие финансового контроля, его принципы и задачи. Роль финансового контроля в социально-экономических преобразованиях.</p> <p>Виды финансового контроля и органы его осуществляющие. Государственный финансовый контроль. Счетная палата Российской Федерации как субъект государственного финансового контроля. Министерство финансов РФ как субъект государственного финансового контроля. Финансовые органы субъектов РФ. Федеральное казначейство РФ как субъект государственного финансового контроля. Федеральная налоговая служба РФ как субъект государственного финансового контроля. ЦБ РФ как субъект государственного финансового контроля.</p> <p>Внутрифирменный и независимый (аудит) финансовый контроль. Стандарты аудита. Аудиторское заключение.</p> <p>Методы финансового контроля. Юридическое значение акта ревизии и проверки.</p> <p>Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля. Разграничение финансового контроля и уголовно-процессуальных следственных действий. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.</p> <p>Формы, виды и методы финансового контроля. Принципы осуществления финансового контроля.</p> <p>Государственный финансовый контроль в США, Великобритании, Франции, Европейском союзе, СНГ.</p> <p>Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.</p> <p>Органы финансового контроля. Счетная палата РФ и счетные (контрольно-счетные) палаты субъектов РФ. Министерство финансов РФ, финансовые органы субъектов РФ и финансовые органы местного самоуправления. Федеральная служба по финансово-бюджетному надзору.</p>

		<p>Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел.</p> <p>Полномочия органов общей компетенции по осуществлению финансового контроля.</p> <p>Финансовое правонарушение, его признаки. Понятие финансово-правовой ответственности.</p> <p>Понятие и виды финансово-правовых санкций. Порядок применения финансово-правовых санкций.</p>
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.	<p>Деньги как экономическая категория: понятие, сущность, функции.</p> <p>Деньги как правовая категория. Законное платежное средство.</p> <p>Полномочия государства в сфере регулирования денежного обращения.</p> <p>Понятие денежной системы и ее элементы. Конституционные основы денежной системы Российской Федерации.</p> <p>Понятие и содержание денежно-кредитной и валютной политики Российской Федерации. Органы, ее осуществляющие.</p> <p>Понятие денежного обращения. Обращение денежных суррогатов и его влияние на денежное обращение. Основные этапы денежного обращения: выпуск денег в обращение, собственное обращение денег, изъятие денег из обращения.</p> <p>Эмиссионное право. Эмиссионная функция Банка России: порядок выпуска денег в обращение и изъятия их из обращения. Правила расчетов наличными деньгами. Правила ведения кассовых операций.</p> <p>Понятие и виды безналичных денежных расчетов. Кредитные организации в системе безналичных расчетов. Публично-правовые основы организации безналичных расчетов.</p> <p>Национальная платежная система, понятие, структура, участники, правовое регулирование. Электронное средства платежа.</p> <p>Финансово-правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.</p>
6	Тема №6. Валютное регулирование.	<p>Законодательство о валютном регулировании.</p> <p>Валютное регулирование: основные понятия. Валюта. Валютные ценности. Валютный курс.</p> <p>Субъекты валютного права и валютных правоотношений. Принцип резиденства.</p> <p>Правовое регулирование правил ведения валютных операций.</p> <p>Валютные ограничения. Валютный контроль. Внутренний валютный рынок. Органы и агенты валютного контроля. Формирование валютных резервов.</p> <p>Участие России в международных валютно-финансо-</p>

		ВЫХ ОТНОШЕНИЯХ.
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	<p>Понятие бюджета и бюджетного права. Бюджет как категория финансового права. Место бюджета в системе категорий финансового права. Бюджет как экономическое и правовое явление. Бюджет как форма, как план и как закон. Бюджет и публично-территориальные образования.</p> <p>Законодательное определение бюджета. Бюджет-брутто и бюджет-нетто. Пределы бюджета: бюджет и публичные финансы, бюджет и частные финансы.</p> <p>Понятие бюджетного права. Место бюджетного права в системе российского права: Соотношение финансового права и бюджетного права.</p> <p>Бюджетное права и казна. Система бюджетного права. Источники бюджетного права. Практика Конституционного Суда РФ и soft law как источники бюджетного права.</p> <p>Структура и особенности бюджетного законодательства. Финансовые законы и ежегодные законы о бюджете. Подзаконные акты. Бюджетное законодательство РФ и нормы международного права.</p> <p>Система принципов бюджетного права и их значение. Общеправовые принципы, принципы построения бюджетной системы, принципы формирования расходов и доходов бюджета, принципы организации бюджетного процесса, принципы стратегического планирования, принципы публичных закупок. Принципы закрепленные и незакрепленные в законодательстве.</p> <p>Материальное и процессуальное в бюджетном праве. Участники бюджетных правоотношений. Основания возникновения, изменения, прекращения и содержание бюджетных правоотношений. Соотношение понятий денежные средства и бюджетные средства.</p> <p>Нормы бюджетного законодательства. Действие норм бюджетного законодательства в пространстве, во времени, по кругу лиц. Бюджетно-процессуальные нормы.</p> <p>Бюджетное устройство и бюджетная система. Понятия бюджетного устройства и бюджетной системы. Структура бюджетной системы, элементы и уровни бюджетной системы.</p> <p>Консолидированные бюджеты. Наднациональные бюджеты. Виды бюджетов. Единство бюджетной системы и самостоятельность бюджетов. Федерализм и унитарность в бюджетной системе. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления. Государственные внебюджетные фонды как</p>

		<p>социальные бюджеты.</p> <p>Межбюджетные отношения. Межбюджетные трансферты. Вертикальное и горизонтальное межбюджетное выравнивание. Правительственные программы развития межбюджетных отношений (бюджетного федерализма).</p>
8	<p>Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.</p>	<p>Бюджетный процесс. Понятие бюджетного процесса, его стадии. Понятие бюджетного (финансового) года и бюджетного периода. Участники бюджетного процесса и их полномочия. Бюджетный процесс и государственное стратегическое планирование. Бюджетный процесс и контрактная система.</p> <p>Стадия составления проекта бюджета и её этапы. Ежегодное бюджетное планирование и долгосрочная бюджетная стратегия. План социально-экономического развития. Бюджеты действующих и принимаемых обязательств. Инструменты бюджетирования, ориентированного на результат. Бюджетные фонды накопления и суверенные фонды.</p> <p>Стадия утверждения проекта бюджета. Содержание обязательных чтений федерального бюджета. Порядок внесения изменений и дополнений в федеральный закон о федеральном бюджете. Особенности рассмотрения и утверждения проектов региональных и местных бюджетов.</p> <p>Стадия исполнения бюджета. Централизованное и децентрализованное исполнение бюджетов. Банковское и небанковское исполнение бюджетов. Этапы исполнения бюджета по расходам, доходам и источникам финансирования дефицита. Бюджетная роспись, бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, санкционирование расходов. Кассовый план. Единый счет бюджета и лицевые счета Федерального казначейства. Счета для учета средств во временном распоряжении. Стадия составления и утверждения отчета об исполнении бюджета. Состав бюджетной отчетности. Порядок подготовки отчета об исполнении бюджета, его рассмотрение и утверждение. Внешний аудит отчета об исполнении бюджета. Особенности подготовки, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении федерального бюджета. Специфика закона об утверждении отчета об исполнении бюджета.</p> <p>Бюджетная классификация расходов, доходов и источников финансирования дефицита бюджета. Классификация КОСГУ. Бюджетный контроль в бюджетном процессе. Предварительный и последующий, внутренний и внешний контроль, аудит эффективности. Принцип четырех глаз. Полномочия по бюджетному контролю Счетной палаты РФ, Фе-</p>

		<p>дерального казначейства. Внутриведомственный бюджетный контроль. Лимская декларация руководящих принципов контроля.</p> <p>Оформление результатов контрольных мероприятий. Акт проверки или ревизии, представление, предписание, заключение, уведомление о применении мер принуждения. Иммунитет бюджетов. Порядок исполнения судебных решений за счет государственной казны Российской Федерации. Порядок исполнения судебных решений по обязательствам государственных (муниципальных) учреждений. Исполнение судебных решений по обязательствам из внутреннего долга.</p> <p>Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Соотношение бюджетных нарушений, административных правонарушений и преступлений. Бюджетные меры принуждения и юридическая ответственность. Цели применения бюджетных мер принуждения. Органы, уполномоченные к их применению.</p>
9	<p>Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.</p>	<p>Понятие государственного и муниципального кредита в широком и узком смысле. Возникновение и эволюция публичного кредита. Принципы государственного и муниципального кредита. Свойства возвратности, возмездности, добровольности, срочности. Целевое предназначение публичного кредита. Обеспечение публичного кредита.</p> <p>Государственный кредит и бюджетный кредит. Государственный финансовый кредит и государственный экспортный кредит. Бюджетные кредиты юридическим лицам. Бюджетные кредиты как форма межбюджетных отношений.</p> <p>Государственный (муниципальный) кредит и государственный (муниципальный) долг. Понятие и формы государственного и муниципального долга. Виды долговых обязательств. Кредитные соглашения и договоры, заключаемые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, как заемщиков, с кредитными организациями, иностранными государствами и международными финансовыми организациями. Государственные заимствования и их виды. Особенности эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. Предоставление государственных и муниципальных гарантий и их обеспечение.</p> <p>Управление и обслуживание государственного и муниципального долга. Понятие управления государ-</p>

		<p>ственным и муниципальным долгом. Распределение компетенции по управлению государственным долгом и муниципальным долгом. Методы управления государственным и муниципальным долгом. Соглашения о пролонгации и реструктуризации задолженности прошлых лет.</p>
10	<p>Тема №10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.</p>	<p>Понятие и специфика целевых внебюджетных фондов, их место в финансовой системе Российской Федерации.</p> <p>Значение целевых внебюджетных фондов. Классификация целевых внебюджетных фондов. Тенденции развития целевых внебюджетных фондов в Российской Федерации.</p> <p>Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</p> <p>Порядок подготовки проекта бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда и отчетность об исполнении целевого внебюджетного фонда.</p> <p>Контроль за финансовой деятельностью целевых внебюджетных фондов.</p>
11	<p>Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.</p>	<p>Система налогов и сборов в Российской Федерации. Соотношение понятий «налоговая система» и «система налогов и сборов». Специальные налоговые режимы.</p> <p>Понятие налога и сбора. Понятие обязательного страхового взноса. Разграничение налога, сбора и обязательного страхового взноса. Правовая природа таможенной пошлины. Признаки и функции налога. Классификация налогов. Классификация сборов.</p> <p>Понятие налогового права. Система источников налогового права. Международные соглашения и договоры в налоговом праве. Законодательство о налогах и сборах. Систематизация налогового права. Налоговый кодекс РФ. Подзаконное нормативное регулирование налоговых отношений. Правовые позиции Конституционного Суда РФ как источник налогового права.</p> <p>Принципы налогообложения. Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени, в пространстве и по кругу лиц.</p> <p>Налоговые правоотношения. Виды налоговых правоотношений. Структура налоговых правоотношений.</p> <p>Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Правовой статус налогоплательщиков, плательщиков сборов и обя-</p>

		<p>зательных страховых взносов. Правовой статус налоговых агентов.</p> <p>Правовой статус банков. Полномочия финансовых органов, налоговых органов, таможенных органов и органов внутренних дел в сфере налогообложения.</p> <p>Порядок установления, введения и отмены налогов, сборов и обязательных страховых взносов. Налоговые эксперименты. Юридический состав налогового плательщика. Налогоплательщик как элемент налога. Элементы налогообложения. Объект и предмет налога. Налоговая база. Масштаб и единица налога. Налоговая ставка. Налоговый и отчетный периоды. Налоговая льгота. Налоговый вычет.</p> <p>Правовая природа обязанности по уплате налогов и сборов. Исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и обязательных страховых взносов.</p> <p>Самостоятельное исполнение и исполнение третьим лицом. Изменение срока уплаты налога и сбора. Налоговое уведомление и требование об уплате налога. Обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов и иных налоговых платежей.</p> <p>Налоговый контроль. Виды, формы и методы налогового контроля. Учет налогоплательщиков. Налоговая декларация. Камеральные и выездные налоговые проверки. Правовой режим налоговой тайны. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение. Виды налоговых правонарушений. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Налоговые санкции. Реализация принципа соразмерности наказания содеянному в налоговом праве.</p> <p>Защита прав налогоплательщиков, плательщиков сборов и обязательных страховых взносов, налоговых агентов. Общая характеристика подоходного налогообложения, поимущественного налогообложения, косвенного и природоресурсного налогообложения. Общая характеристика специальных налоговых режимов.</p>
12	<p>Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.</p>	<p>Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного регулирования в России.</p> <p>Валютные операции, их разновидности.</p> <p>Особенности правового статуса резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.</p> <p>Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования. Федеральная служба по финансово-бюджетному надзору как орган валютного контроля в Российской Федерации.</p> <p>Агенты валютного контроля, их функции и полномо-</p>

		чия.
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	<p>Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Характерные черты страхования. Государственное регулирование страховой деятельности.</p> <p>Характеристика отношений в области страхования, регулируемых финансовым правом.</p> <p>Функции, полномочия Минфина России и Федеральной службы страхового надзора по регулированию и надзору за страховой деятельностью.</p> <p>Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования.</p> <p>Общая характеристика обязательного государственного имущественного страхования. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: цель, характеристика правоотношений, полномочия Агентства по страхованию вкладов. Общая характеристика обязательного государственного личного страхования.</p>

#### 4.2.2. Содержание практических занятий

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание практического занятия
1	Тема №1. Финансовое право как отрасль российского права.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие финансового права.</li> <li>2. Предмет финансового права, классификация общественных отношений, являющихся предметом финансового права.</li> <li>3. Метод финансово-правового регулирования, его специфика.</li> <li>4. Связь финансового права с другими отраслями права и отграничение от них.</li> <li>5. Система финансового права России.</li> <li>6. Понятие и особенности источников финансового права.</li> <li>7. Конституция Российской Федерации как источник финансового права.</li> <li>8. Международно-правовые акты как источники финансового права.</li> <li>9. Федеральное и региональное законодательство, нормативные финансово-правовые акты муниципальных образований как источники финансового права.</li> <li>10. Нормативно-правовые акты Президента РФ и федеральных органов исполнительной власти как источники финансового права.</li> <li>11. Локальные финансово-правовые акты как источники финансового права.</li> <li>12. Значение решений высших судебных органов для регулирования финансовых отношений.</li> <li>13. Принципы финансового права.</li> <li>14. Отечественная наука финансового права, ее предмет и задачи.</li> <li>15. Актуальные проблемы науки финансового права в современных условиях.</li> </ol>

2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и функции финансов.</li> <li>2. Финансовая система Российской Федерации. Общая характеристика элементов финансовой системы Российской Федерации.</li> <li>3. Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Организационно-правовые особенности финансовой деятельности государства (муниципальных образований).</li> <li>4. Методы и формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).</li> <li>5. Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность.</li> </ol>
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие, особенности и классификация финансово-правовых отношений.</li> <li>2. Субъекты финансовых правоотношений: понятие, виды, особенности правового статуса.</li> <li>3. Содержание финансовых правоотношений.</li> <li>4. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.</li> <li>5. Понятие и виды финансово-правовых норм.</li> <li>6. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.</li> <li>7. Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы.</li> <li>8. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.</li> </ol>
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и задачи финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.</li> <li>2. Формы финансового контроля.</li> <li>3. Методы осуществления финансового контроля.</li> <li>4. Принципы осуществления финансового контроля.</li> <li>5. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.</li> <li>6. Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.</li> <li>7. Органы финансового контроля. Полномочия органов общей компетенции по осуществлению финансового контроля.</li> <li>8. Счетная палата Российской Федерации.</li> <li>9. Министерство финансов РФ, финансовые органы субъектов РФ и финансовые органы местного самоуправления.</li> <li>10. Федеральная служба по финансово-бюджетному надзору.</li> <li>11. Федеральное казначейство.</li> <li>12. Налоговые органы, таможенные органы.</li> <li>13. Полномочия органов внутренних дел в сфере осуществления финансового контроля.</li> <li>14. Валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.</li> </ol>
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие денежной системы Российской Федерации, ее основные элементы. Социально-экономическое значение денег и денежной системы.</li> <li>2. Понятие денежного обращения, его виды.</li> <li>3. Правовые основы денежной системы и денежного обраще-</li> </ol>

		<p>ния в Российской Федерации.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Принципы финансово-правового регулирования денежного обращения.</li> <li>5. Органы, обеспечивающие разработку и реализацию денежно-кредитной политики государства.</li> <li>6. Эмиссия наличных денег. Правила хранения и обмена наличных денег.</li> <li>7. Понятие и специфика расчетных правоотношений, их разновидности.</li> <li>8. Финансово-правовое регулирование денежных расчетных правоотношений в Российской Федерации.</li> <li>9. Правовые основы безналичного денежного обращения. Понятие и виды безналичных денежных расчетов, их общая характеристика.</li> <li>10. Межбанковские расчеты.</li> <li>11. Правовое регулирование национальной платежной системы РФ.</li> <li>12. Правовое регулирование клиринга.</li> <li>13. Правовые основы наличного денежного обращения. Ограничения, установленные в отношении осуществления денежных расчетов в наличной форме, их цели.</li> <li>14. Правила ведения кассовых операций организациями.</li> <li>15. Правила применения контрольно-кассовой техники при осуществлении денежных расчетов в наличной форме.</li> </ol>
6	Тема №6. Валютное регулирование.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие валюты и валютных ценностей.</li> <li>2. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного регулирования в России.</li> <li>3. Валютные операции, их разновидности.</li> <li>4. Валютные операции между резидентами.</li> <li>5. Валютные операции между резидентами и нерезидентами.</li> <li>6. Валютные счета резидентов и нерезидентов.</li> </ol>
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и предмет бюджетного права как подотрасли финансового права.</li> <li>2. Принципы бюджетного права.</li> <li>3. Система бюджетного права.</li> <li>4. Материальные и процессуальные нормы бюджетного права. Источники бюджетного права, его конституционные основы. Бюджетный кодекс РФ как основной источник бюджетного права. Характеристика закона о бюджете на очередной финансовый год.</li> <li>5. Понятие, виды бюджетных правоотношений. Отличительные черты бюджетных правоотношений.</li> <li>6. Субъекты бюджетного права, их права и обязанности.</li> <li>7. Бюджетная компетенция Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.</li> <li>8. Бюджетное обязательство.</li> <li>9. Развитие бюджетного права РФ в современных экономических и политических условиях.</li> </ol>
8	Тема №8. Бюджетное право и бюджетные	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и специфика целевых денежных фондов, их место и значение в финансовой системе Российской Федерации.</li> <li>2. Классификация целевых денежных фондов. Тенденции раз-</li> </ol>

	<p>правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.</p>	<p>вития целевых денежных фондов в Российской Федерации.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Целевые бюджетные денежные фонды.</li> <li>4. Пенсионный фонд Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</li> <li>5. Фонд социального страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</li> <li>6. Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</li> <li>7. Порядок подготовки проекта бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда и отчетность об исполнении целевого внебюджетного фонда. Контроль за финансовой деятельностью целевых внебюджетных фондов.</li> </ol>
9	<p>Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и формы государственного (муниципального) кредита. Значение государственного (муниципального) кредита.</li> <li>2. Принципы государственного (муниципального) кредита.</li> <li>3. Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований.</li> <li>4. Программа государственных внешних заимствований Российской Федерации и внесение изменений в нее. Программа государственных внутренних заимствований Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.</li> <li>5. Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга.</li> <li>6. Управление и обслуживание государственного и муниципального долга.</li> <li>7. Государственная долговая книга Российской Федерации, государственная долговая книга субъекта Российской Федерации, муниципальная долговая книга.</li> <li>8. Ценные бумаги как объект финансово-правового регулирования.</li> <li>9. Государственные кредиты, предоставляемые Российской Федерацией иностранным государствам. Долг иностранных государств перед Российской Федерацией.</li> </ol>
10	<p>Тема №10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и специфика целевых денежных фондов, их место и значение в финансовой системе Российской Федерации.</li> <li>2. Классификация целевых денежных фондов. Тенденции развития целевых денежных фондов в Российской Федерации.</li> <li>3. Целевые бюджетные денежные фонды.</li> <li>4. Пенсионный фонд Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</li> <li>5. Фонд социального страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</li> </ol>

		<p>6. Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</p> <p>7. Порядок подготовки проекта бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда и отчетность об исполнении целевого внебюджетного фонда. Контроль за финансовой деятельностью целевых внебюджетных фондов.</p>
11	<p>Тема №11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и функции налога, его публичный характер.</li> <li>2. Понятие сбора, его отличие от налога.</li> <li>3. Элементы налогообложения, их общая характеристика. Обязательные и факультативные элементы налогообложения.</li> <li>4. Классификация налогов и сборов. Прямые и косвенные налоги.</li> <li>5. Налоговое право Российской Федерации как подотрасль финансового права: понятие, предмет, метод, система.</li> <li>6. Источники налогового права. Налоговый кодекс Российской Федерации как источник налогового права. Международный договор как источник налогового права.</li> <li>7. Место и значение решений Конституционного Суда Российской Федерации в системе источников налогового права Российской Федерации.</li> <li>8. Понятие налоговых правоотношений, их отличительные черты. Виды налоговых правоотношений.</li> <li>9. Участники налоговых правоотношений, их классификация.</li> <li>10. Правовой статус налогоплательщиков.</li> <li>11. Правовой статус налоговых агентов.</li> <li>12. Банки как участники налоговых правоотношений: особенности их правового положения.</li> <li>13. Правомочия правоохранительных органов в сфере налогообложения.</li> <li>14. Представительство в налоговых правоотношениях.</li> <li>15. Налоговое обязательство. Порядок исполнения обязанности по уплате налога (сбора).</li> <li>16. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов (сборов).</li> <li>17. Изменение срока исполнения обязанности по уплате налога (сбора).</li> <li>18. Система налогов и сборов в Российской Федерации.</li> <li>19. Порядок установления и введения в действие федеральных, региональных и местных налогов и сборов.</li> <li>20. Общая характеристика федеральных налогов: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, акцизы, налог на доходы физических лиц, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог.</li> <li>21. Общая характеристика региональных налогов: налог на имущество организаций, налог на игорный бизнес, транспортный налог.</li> <li>22. Общая характеристика местных налогов: земельный налог, налог на имущество физических лиц.</li> </ol>

		<p><b>23.</b> Федеральные сборы: характеристика сборов за пользование объектами животного мира и водных биологических ресурсов, государственная пошлина.</p> <p><b>24.</b> Специальные налоговые режимы: понятие, значение, виды.</p> <p><b>25.</b> Общая характеристика квази налогов в Российской Федерации.</p> <p><b>26.</b> Общая характеристика таможенных платежей в Российской Федерации.</p>
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	<p><b>1.</b> Финансово-правовое регулирование банковской деятельности в России.</p> <p><b>2.</b> Понятие банковской системы РФ.</p> <p><b>3.</b> Правовой статус Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.</p> <p><b>4.</b> Правовой статус банка, кредитной организации, небанковской кредитной организации, филиала иностранного банка.</p> <p><b>5.</b> Обязательные нормативы деятельности кредитных организаций.</p>
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	<p><b>1.</b> Финансово-правовое регулирование правоотношений в сфере страхования.</p> <p><b>2.</b> Характеристика финансового страхового правоотношения.</p> <p><b>3.</b> Государственное обязательное страхование: понятие, виды.</p> <p><b>4.</b> Общая характеристика обязательного социального страхования.</p> <p><b>5.</b> Общая характеристика обязательного государственного имущественного страхования.</p> <p><b>6.</b> Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: цель, характеристика правоотношений, полномочия Агентства по страхованию вкладов.</p> <p><b>7.</b> Общая характеристика обязательного личного страхования.</p>

#### 4.2.3. Содержание самостоятельной работы

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание самостоятельной работы
1	Тема №1. Финансовое право как отрасль российского права.	<p>Понятие и предмет финансового права. Возникновение финансовых правоотношений. Основной метод финансово-правового регулирования и характер его предписаний. Обоснование применения иных методов правового регулирования финансовых правоотношений. Принципы российского финансового права. Социальная направленность финансово-правового регулирования. Равноправие субъектов РФ и самостоятельность органов местного самоуправления в финансовой деятельности.</p> <p>Система российского финансового права. Общая и Особенная части финансового права РФ и их основное содержание.</p> <p>Источники финансового права Российской Федерации. Особенности источников финансового права по сравнению с другими отраслями права Российской Федерации.</p>

		Федерации.
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	<p>Понятие финансов. Финансы как экономическая категория. Функции финансов. Финансы в механизме распределения и перераспределения национального дохода. Финансы и кредит. Финансовые и кредитные отношения.</p> <p>Финансы и финансовые ресурсы. Финансы и деньги. Финансы и денежные средства. Финансы и денежные фонды. Финансы централизованные и децентрализованные.</p> <p>Понятие финансовой системы. Элементы финансовой системы. Финансовые потоки. Финансовый рынок. Национальная финансовая система. Наднациональная финансовая система. Финансовая система интеграционных объединений. Международная финансовая система.</p> <p>Финансовая система и кредитная система. Понятие финансово-кредитной системы.</p> <p>Финансы публичные и частные. Особенности правового режима публичных и частных финансов.</p> <p>Понятие публичных финансов. Публичная власть и публичные финансы.</p> <p>Публичные финансы и публичная собственность. Публичные финансы и казна.</p> <p>Национальные финансы. Финансы публично-территориальных образований. Финансы государственные и муниципальные.</p> <p>Наднациональные финансы. Финансы Союзного государства России и Белоруссии.</p> <p>Публичные финансы и финансовая политика. Цели и инструменты финансовой политики. Государственные финансы и финансовая политика переходного периода. Финансовая стабилизация.</p> <p>Управление публичными финансами. Стратегическое и оперативное управление публичными финансами. Федеральный, региональный и местный уровни управления публичными финансами. Разграничение компетенции государственных органов и органов местного самоуправления в сфере публичных финансов. Разграничение компетенции между органами государственной власти Российской Федерации и субъектов Федерации в сфере публичных финансов.</p> <p>Органы управления финансами. Органы общей и специальной компетенции в системе управления публичными финансами. Формы и методы государственного управления публичными финансами. Соотношение административных и экономических методов.</p> <p>Финансы и международные экономические отношения. Международное сотрудничество Российской Федерации в финансовой сфере. Россия и международ-</p>

		<p>ная финансово-кредитная система. Участие России в деятельности международных финансово-кредитных институтов. Тенденция интернационализации в финансовой сфере. Финансы и глобализация.</p>
3	<p>Тема №3. Финансовые правоотношения.</p>	<p>Финансовые правоотношения: понятие, содержание и субъекты. Классификация финансовых правоотношений.</p> <p>Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.</p> <p>Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений.</p> <p>Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений.</p> <p>Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.</p> <p>Понятие и виды финансово-правовых норм. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.</p> <p>Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.</p>
4	<p>Тема №4. Государственный финансовый контроль</p>	<p>Понятие финансового контроля, его принципы и задачи. Роль финансового контроля в социально-экономических преобразованиях.</p> <p>Виды финансового контроля и органы его осуществляющие. Государственный финансовый контроль. Счетная палата Российской Федерации как субъект государственного финансового контроля. Министерство финансов РФ как субъект государственного финансового контроля. Финансовые органы субъектов РФ. Федеральное казначейство РФ как субъект государственного финансового контроля. Федеральная налоговая служба РФ как субъект государственного финансового контроля. ЦБ РФ как субъект государственного финансового контроля.</p> <p>Внутрифирменный и независимый (аудит) финансовый контроль. Стандарты аудита. Аудиторское заключение.</p> <p>Методы финансового контроля. Юридическое значение акта ревизии и проверки.</p> <p>Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля. Разграничение финансового контроля и уголовно-процессуальных следственных действий. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.</p> <p>Формы, виды и методы финансового контроля.</p> <p>Принципы осуществления финансового контроля.</p> <p>Государственный финансовый контроль в США, Ве-</p>

		<p>ликобритании, Франции, Европейском союзе, СНГ.</p> <p>Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.</p> <p>Органы финансового контроля. Счетная палата РФ и счетные (контрольно-счетные) палаты субъектов РФ. Министерство финансов РФ, финансовые органы субъектов РФ и финансовые органы местного самоуправления. Федеральная служба по финансово-бюджетному надзору.</p> <p>Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел.</p> <p>Полномочия органов общей компетенции по осуществлению финансового контроля.</p> <p>Финансовое правонарушение, его признаки. Понятие финансово-правовой ответственности.</p> <p>Понятие и виды финансово-правовых санкций. Порядок применения финансово-правовых санкций.</p>
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.	<p>Деньги как экономическая категория: понятие, сущность, функции.</p> <p>Деньги как правовая категория. Законное платежное средство.</p> <p>Полномочия государства в сфере регулирования денежного обращения.</p> <p>Понятие денежной системы и ее элементы. Конституционные основы денежной системы Российской Федерации.</p> <p>Понятие и содержание денежно-кредитной и валютной политики Российской Федерации. Органы, ее осуществляющие.</p> <p>Понятие денежного обращения. Обращение денежных суррогатов и его влияние на денежное обращение. Основные этапы денежного обращения: выпуск денег в обращение, собственное обращение денег, изъятие денег из обращения.</p> <p>Эмиссионное право. Эмиссионная функция Банка России: порядок выпуска денег в обращение и изъятия их из обращения. Правила расчетов наличными деньгами. Правила ведения кассовых операций.</p> <p>Понятие и виды безналичных денежных расчетов. Кредитные организации в системе безналичных расчетов. Публично-правовые основы организации безналичных расчетов.</p> <p>Национальная платежная система, понятие, структура, участники, правовое регулирование. Электронные средства платежа.</p> <p>Финансово-правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.</p>
6	Тема №6. Валютное регулиро-	Законодательство о валютном регулировании.

	вание.	<p>Валютное регулирование: основные понятия. Валюта. Валютные ценности. Валютный курс.</p> <p>Субъекты валютного права и валютных правоотношений. Принцип резиденства.</p> <p>Правовое регулирование правил ведения валютных операций.</p> <p>Валютные ограничения. Валютный контроль. Внутренний валютный рынок. Органы и агенты валютного контроля. Формирование валютных резервов.</p> <p>Участие России в международных валютно-финансовых отношениях.</p>
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	<p>Понятие бюджета и бюджетного права. Бюджет как категория финансового права. Место бюджета в системе категорий финансового права. Бюджет как экономическое и правовое явление. Бюджет как форма, как план и как закон. Бюджет и публично-территориальные образования.</p> <p>Законодательное определение бюджета. Бюджет-брутто и бюджет-нетто. Пределы бюджета: бюджет и публичные финансы, бюджет и частные финансы.</p> <p>Понятие бюджетного права. Место бюджетного права в системе российского права: Соотношение финансового права и бюджетного права.</p> <p>Бюджетное права и казна. Система бюджетного права. Источники бюджетного права. Практика Конституционного Суда РФ и soft law как источники бюджетного права.</p> <p>Структура и особенности бюджетного законодательства. Финансовые законы и ежегодные законы о бюджете. Подзаконные акты. Бюджетное законодательство РФ и нормы международного права.</p> <p>Система принципов бюджетного права и их значение. Общеправовые принципы, принципы построения бюджетной системы, принципы формирования расходов и доходов бюджета, принципы организации бюджетного процесса, принципы стратегического планирования, принципы публичных закупок. Принципы закрепленные и незакрепленные в законодательстве.</p> <p>Материальное и процессуальное в бюджетном праве. Участники бюджетных правоотношений. Основания возникновения, изменения, прекращения и содержание бюджетных правоотношений. Соотношение понятий денежные средства и бюджетные средства.</p> <p>Нормы бюджетного законодательства. Действие норм бюджетного законодательства в пространстве, во времени, по кругу лиц. Бюджетно-процессуальные нормы.</p> <p>Бюджетное устройство и бюджетная система. Поня-</p>

		<p>тия бюджетного устройства и бюджетной системы. Структура бюджетной системы, элементы и уровни бюджетной системы.</p> <p>Консолидированные бюджеты. Наднациональные бюджеты. Виды бюджетов. Единство бюджетной системы и самостоятельность бюджетов. Федерализм и унитарность в бюджетной системе. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления. Государственные внебюджетные фонды как социальные бюджеты.</p> <p>Межбюджетные отношения. Межбюджетные трансферты. Вертикальное и горизонтальное межбюджетное выравнивание. Правительственные программы развития межбюджетных отношений (бюджетного федерализма).</p>
8	<p>Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.</p>	<p>Бюджетный процесс. Понятие бюджетного процесса, его стадии. Понятие бюджетного (финансового) года и бюджетного периода. Участники бюджетного процесса и их полномочия. Бюджетный процесс и государственное стратегическое планирование. Бюджетный процесс и контрактная система.</p> <p>Стадия составления проекта бюджета и её этапы. Ежегодное бюджетное планирование и долгосрочная бюджетная стратегия. План социально-экономического развития. Бюджеты действующих и принимаемых обязательств. Инструменты бюджетирования, ориентированного на результат. Бюджетные фонды накопления и суверенные фонды.</p> <p>Стадия утверждения проекта бюджета. Содержание обязательных чтений федерального бюджета. Порядок внесения изменений и дополнений в федеральный закон о федеральном бюджете. Особенности рассмотрения и утверждения проектов региональных и местных бюджетов.</p> <p>Стадия исполнения бюджета. Централизованное и децентрализованное исполнение бюджетов. Банковское и небанковское исполнение бюджетов. Этапы исполнения бюджета по расходам, доходам и источникам финансирования дефицита. Бюджетная роспись, бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, санкционирование расходов. Кассовый план. Единый счет бюджета и лицевые счета Федерального казначейства. Счета для учета средств во временном распоряжении. Стадия составления и утверждения отчета об исполнении бюджета. Состав бюджетной отчетности. Порядок подготовки отчета об исполнении бюджета, его рассмотрение и утверждение. Внешний аудит отчета об исполнении бюджета. Особенности подготовки, рассмотрения и</p>

		<p>утверждения отчета об исполнении федерального бюджета. Специфика закона об утверждении отчета об исполнении бюджета.</p> <p>Бюджетная классификация расходов, доходов и источников финансирования дефицита бюджета. Классификация КОСГУ. Бюджетный контроль в бюджетном процессе. Предварительный и последующий, внутренний и внешний контроль, аудит эффективности. Принцип четырех глаз. Полномочия по бюджетному контролю Счетной палаты РФ, Федерального казначейства. Внутриведомственный бюджетный контроль. Лимская декларация руководящих принципов контроля.</p> <p>Оформление результатов контрольных мероприятий. Акт проверки или ревизии, представление, предписание, заключение, уведомление о применении мер принуждения. Иммунитет бюджетов. Порядок исполнения судебных решений за счет государственной казны Российской Федерации. Порядок исполнения судебных решений по обязательствам государственных (муниципальных) учреждений. Исполнение судебных решений по обязательствам из внутреннего долга.</p> <p>Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Соотношение бюджетных нарушений, административных правонарушений и преступлений. Бюджетные меры принуждения и юридическая ответственность. Цели применения бюджетных мер принуждения. Органы, уполномоченные к их применению.</p>
9	<p>Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.</p>	<p>Понятие государственного и муниципального кредита в широком и узком смысле. Возникновение и эволюция публичного кредита. Принципы государственного и муниципального кредита. Свойства возвратности, возмездности, добровольности, срочности. Целевое предназначение публичного кредита. Обеспечение публичного кредита.</p> <p>Государственный кредит и бюджетный кредит. Государственный финансовый кредит и государственный экспортный кредит. Бюджетные кредиты юридическим лицам. Бюджетные кредиты как форма межбюджетных отношений.</p> <p>Государственный (муниципальный) кредит и государственный (муниципальный) долг. Понятие и формы государственного и муниципального долга. Виды долговых обязательств. Кредитные соглашения и договоры, заключаемые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или му-</p>

		<p>ниципального образования, как заемщиков, с кредитными организациями, иностранными государствами и международными финансовыми организациями. Государственные заимствования и их виды. Особенности эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. Предоставление государственных и муниципальных гарантий и их обеспечение.</p> <p>Управление и обслуживание государственного и муниципального долга. Понятие управления государственным и муниципальным долгом. Распределение компетенции по управлению государственным долгом и муниципальным долгом. Методы управления государственным и муниципальным долгом. Соглашения о пролонгации и реструктуризации задолженности прошлых лет.</p>
10	Тема №10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.	<p>Понятие и специфика целевых внебюджетных фондов, их место в финансовой системе Российской Федерации.</p> <p>Значение целевых внебюджетных фондов. Классификация целевых внебюджетных фондов. Тенденции развития целевых внебюджетных фондов в Российской Федерации.</p> <p>Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда.</p> <p>Порядок подготовки проекта бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда и отчетность об исполнении целевого внебюджетного фонда.</p> <p>Контроль за финансовой деятельностью целевых внебюджетных фондов.</p>
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	<p>Система налогов и сборов в Российской Федерации. Соотношение понятий «налоговая система» и «система налогов и сборов». Специальные налоговые режимы.</p> <p>Понятие налога и сбора. Понятие обязательного страхового взноса. Разграничение налога, сбора и обязательного страхового взноса. Правовая природа таможенной пошлины. Признаки и функции налога. Классификация налогов. Классификация сборов.</p> <p>Понятие налогового права. Система источников налогового права. Международные соглашения и договоры в налоговом праве. Законодательство о налогах и сборах. Систематизация налогового права. Налоговый кодекс РФ. Подзаконное нормативное регулирование налоговых отношений. Правовые по-</p>

		<p>зиции Конституционного Суда РФ как источник налогового права.</p> <p>Принципы налогообложения. Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени, в пространстве и по кругу лиц.</p> <p>Налоговые правоотношения. Виды налоговых правоотношений. Структура налоговых правоотношений.</p> <p>Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Правовой статус налогоплательщиков, плательщиков сборов и обязательных страховых взносов. Правовой статус налоговых агентов.</p> <p>Правовой статус банков. Полномочия финансовых органов, налоговых органов, таможенных органов и органов внутренних дел в сфере налогообложения.</p> <p>Порядок установления, введения и отмены налогов, сборов и обязательных страховых взносов. Налоговые эксперименты. Юридический состав налогового платежа. Налогоплательщик как элемент налога. Элементы налогообложения. Объект и предмет налога. Налоговая база. Масштаб и единица налога. Налоговая ставка. Налоговый и отчетный периоды. Налоговая льгота. Налоговый вычет.</p> <p>Правовая природа обязанности по уплате налогов и сборов. Исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и обязательных страховых взносов.</p> <p>Самостоятельное исполнение и исполнение третьим лицом. Изменение срока уплаты налога и сбора. Налоговое уведомление и требование об уплате налога. Обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов и иных налоговых платежей.</p> <p>Налоговый контроль. Виды, формы и методы налогового контроля. Учет налогоплательщиков. Налоговая декларация. Камеральные и выездные налоговые проверки. Правовой режим налоговой тайны. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение. Виды налоговых правонарушений. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Налоговые санкции. Реализация принципа соразмерности наказания содеянному в налоговом праве.</p> <p>Защита прав налогоплательщиков, плательщиков сборов и обязательных страховых взносов, налоговых агентов. Общая характеристика подоходного налогообложения, поимущественного налогообложения, косвенного и природоресурсного налогообложения. Общая характеристика специальных налоговых режимов.</p>
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банков-	Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные

	ской деятельности.	этапы валютного регулирования в России. Валютные операции, их разновидности. Особенности правового статуса резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования. Федеральная служба по финансово-бюджетному надзору как орган валютного контроля в Российской Федерации. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия.
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Характерные черты страхования. Государственное регулирование страховой деятельности. Характеристика отношений в области страхования, регулируемых финансовым правом. Функции, полномочия Минфина России и Федеральной службы страхового надзора по регулированию и надзору за страховой деятельностью. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Общая характеристика обязательного государственного имущественного страхования. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: цель, характеристика правоотношений, полномочия Агентства по страхованию вкладов. Общая характеристика обязательного государственного личного страхования.

### 5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Предусмотрены следующие виды контроля качества освоения конкретной дисциплины:

- текущий контроль успеваемости
- промежуточная аттестация обучающихся по дисциплине

Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине оформлен в **ПРИЛОЖЕНИИ** к РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Текущий контроль успеваемости обеспечивает оценивание хода освоения дисциплины в процессе обучения.

#### 5.1. Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей аттестации по дисциплине (модулю)

№ п/п	Контролируемые разделы (темы)	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Тема №1. Финансовое	ОПК-1	Опрос, исследовательский проект

	право как отрасль российского права.	ОПК-2	
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	ОПК-1 ОПК-2	Опрос, диспут
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3	Опрос
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3	Опрос, ситуационные задачи, тест
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3	Опрос, диспут
6	Тема №6. Валютное регулирование.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3	Опрос, письменный опрос
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3	Опрос, деловая игра
8	Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3; ПК-4; ПК-5; ПК-6.	Опрос, исследовательский проект
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3; ПК-4; ПК-5; ПК-6.	Опрос, диспут
10	Тема №10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3; ПК-4; ПК-5; ПК-6.	Опрос, ситуационные задачи
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3; ПК-4; ПК-5;	Опрос, ситуационные задачи, тест

		ПК-6.	
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3; ПК-4; ПК-5; ПК-6.	Опрос, диспут
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	ОПК-1 ОПК-2 ПК-3; ПК-4; ПК-5; ПК-6.	Опрос

*5.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в процессе текущего контроля*

**Типовые вопросы**

1. Финансовая деятельность государства: понятие, особенности, задачи, принципы и основные направления совершенствования правового регулирования.
2. Методы и формы осуществления финансовой деятельности государства.
3. Функции федеральных органов специальной компетенции в области финансов.
4. Особенности правового статуса Счетной палаты РФ.
5. Контрольно-надзорные полномочия Центробанка РФ.
6. Обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации. Бюджет Пенсионного фонда РФ.
7. Уплата страховых взносов на обязательное пенсионное страхование.
8. Финансовая система РФ: понятие, состав и общая характеристика.
9. Финансовое право: предмет и место в системе российского права и особенности его как отрасли права.
10. Особенности правового регулирования финансовых отношений (метод финансового права).
11. Источники финансового права. Роль кодифицированных актов в регулировании финансовых отношений.
12. Особенности финансовой правосубъектности публично-правовых образований.
13. Особенности финансово-правового статуса физических лиц. Способы охраны их законных интересов.
14. Особенности финансово-правового статуса организаций (юридических лиц).
15. Принуждение как способ охраны публичных интересов.
16. Финансовое принуждение: понятие, особенности, виды.
17. Финансово-правовая ответственность: понятие, признаки, место в системе юридической ответственности.
18. Финансово-правовые санкции: понятие, особенности, виды, основание и порядок их применения.
19. Правовые основы государственного и муниципального финансового контроля в Российской Федерации.
20. Налоговые органы: система, их права и обязанности.
21. Налоговый контроль: его формы, сфера, процессуальные правила. Налоговые проверки.
22. Понятие, роль и структура бюджета. Принцип сбалансированности бюджета.
23. Дефицит бюджета и источники его покрытия.

24. Бюджетное право: понятие, особенности, круг регулируемых отношений.
25. Бюджетное законодательство: понятие, структура, особенности содержания.
26. Источники бюджетного права. Место Бюджетного кодекса РФ в системе источников бюджетного права.
27. Бюджетное устройство Российской Федерации: понятие, особенности и принципы.
28. Расходы бюджетов: понятие, классификация и принципы осуществления расходов.
29. Бюджетные ассигнования и их виды. Соотношение категорий расходы бюджетов и расходные обязательства.
30. Межбюджетные отношения: понятие, принципы, тенденции развития.
31. Порядок распределения доходов и расходов между уровнями бюджетной системы Российской Федерации.
32. Межбюджетные трансферты: понятие, формы и условия предоставления.
33. Бюджетно-правовой статус Российской Федерации. Федеральный бюджет: понятие, структура, общая характеристика.
34. Бюджетно-правовой статус субъектов Российской Федерации. Региональный бюджет (бюджет субъекта федерации РФ): понятие, структура, общая характеристика.
35. Бюджетно-правовой статус муниципальных образований. Местный бюджет: понятие, структура, общая характеристика.
36. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии, полномочия участников бюджетного процесса.
37. Правовые основы исполнения бюджетов.
38. Порядок обращения взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ.
39. Бюджетный контроль: правовые основы, понятие, основные направления, субъекты.
40. Основы правового регулирования расходных обязательств РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.
41. Основы правового регулирования расходов государственных социальных внебюджетных фондов.
42. Финансово-правовой статус учреждений.
43. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Порядок применения мер принуждения.
44. Государственные социальные внебюджетные фонды: правовые основы, понятие, виды, назначение, порядок их формирования.
45. Налоги: понятие, признаки, отличие от других обязательных платежей. Их функции и роль.
46. Действующая система налогов в Российской Федерации: понятие, состав и принципы.
47. Налоговое право: понятие, особенности, субъекты, круг регулируемых отношений и принципы.
48. Источники налогового права. Налоговый кодекс РФ в системе источников налогового права.
49. Законодательство о налогах и сборах: понятие, структура, содержание. Основные начала законодательства о налогах и сборах.
50. Элементы налогообложения.
51. Налогоплательщики: понятие, виды, права и обязанности.
52. Принудительная процедура взыскания налогов и страховых взносов в социальные внебюджетные фонды: условия и основания ее применения, виды процедур.

53. Порядок принудительного взыскания налогов и страховых взносов в социальные внебюджетные фонды с организаций и индивидуальных предпринимателей.
54. Порядок принудительного взыскания налогов и страховых взносов в социальные внебюджетные фонды с физических лиц, не являющихся ИП.
55. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, юридический состав и виды. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
56. Ответственность за совершение налоговых правонарушений: понятие, признаки, общие условия привлечения, субъекты, налоговые санкции, порядок их применения.
57. Налоговые санкции, понятие, виды, порядок их применения.
58. Правовые основы налогообложения физических лиц: система и общая характеристика.
59. Налоги с организаций: система и общая характеристика.
60. Налог на доходы физических лиц.
61. Поимущественные налоги: виды, субъекты, объекты, порядок исчисления и уплаты.
62. Государственный и муниципальный кредит: понятие, роль, виды, формы.
63. Соотношение категорий государственный кредит и государственный долг. Отличие государственного кредита от банковского кредита.
64. Правовые основы страхования. Финансово-правовое регулирование обязательного страхования.
65. Правовые основы сметно-бюджетного финансирования. Порядок и принципы осуществления расходов.
66. Получатели бюджетных средств: понятие, права и обязанности.
67. Правовой режим средств, получаемых учреждениями от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.
68. Банки: понятие, отличие от иных юридических лиц.
69. Публично-правовые обязанности банков. Ответственность банков за нарушение обязанностей, предусмотренных финансовым законодательством.
70. Банковская система России. Виды банков.
71. Особенности правового статуса Сбербанка РФ и Банка развития.
72. Основы правового положения Банка России.
73. Банковские операции: понятие, признаки, отличие от других банковских сделок, виды и общая характеристика.
74. Правовой режим банковских счетов.
75. Основания безакцептного списания денежных средств с банковского счета юридического лица, предусмотренные публично-правовыми нормами.
76. Правовые основы безналичных денежных расчетов. Особенности расчетных отношений, возникающих из финансово-правовых обязательств.
77. Правовое регулирование сберегательного дела в РФ.
78. Основы правового статуса Агентства по страхованию вкладов. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках России.
79. Правовые основы денежного обращения в России.
80. Правила ведения кассовых операций на территории РФ.
81. Валютное регулирование в Российской Федерации.
82. Валютный контроль. Полномочия органов и агентов валютного контроля.

### **Темы исследовательских, информационных, творческих проектов**

*Подготовка исследовательских проектов по темам:*

1. Финансовая система РФ: экономическая и правовая характеристика.
2. Финансово-правовое положение муниципальных образований.

3. Способы защиты прав участников финансовых правоотношений.
4. Юридические факты в финансовом праве.
5. Методология финансового права.
6. Ответственность в финансовом праве.
7. Экспертиза в системе финансового контроля: теоретико-правовые аспекты.
8. Роль саморегулируемых аудиторских организаций при осуществлении финансового контроля.
9. Организационно-правовые аспекты финансового контроля в РФ.
10. Порядок и сроки составления проекта федерального бюджета.
11. Бюджетный учет и особенности его правового регулирования.
12. Теоретические основы бюджетного контроля.
13. Виды и методы бюджетного контроля, закрепленные БК РФ.
14. Государственные внебюджетные фонды по законодательству РФ (правовой статус, функции).
15. Финансовые отношения корпорации.
16. Содержание отношений государства и коммерческих организаций по формированию и использованию фондов денежных средств.
17. Смета доходов и расходов бюджетополучателей.
18. Риски предприятия при оформлении инвестиционного налогового кредита.
19. Понятия обоснованных расходов для исчисления налога на прибыль организаций.
20. Понятие налогового учета, порядок ведения и соотнесение с бухгалтерским учетом.
21. Долговые обязательства муниципальных образований (на примере).
22. Понятие обслуживания государственного и муниципального долга.
23. Деятельность ЦБ РФ в сфере денежного обращения.
24. История развития валютных правоотношений современной России.

### **Типовые задания к интерактивным занятиям**

#### *Сравнительный анализ в форме диспута*

Для сравнения можно выбрать вопрос: Сравнение отрасли права «Финансовое право» с другими отраслями права.

Учебное задание выполняется в составе рабочих групп и включает несколько задач:

- рассмотреть вопросы: обновления финансовых правовых актов, устранения пробелов в правовом регулировании – инкорпорации финансового права (объединение и расположение в систематизированном порядке норм по его важнейшим институтам) и т.п. (ответы рабочих групп оформляются в форме таблицы);
- определить, в чем заключаются отличия.

### **Деловая игра на тему: «Составление проекта бюджета»**

#### **Ход проведения деловой игры**

Сюжет игры основан на имитационном моделировании базовой модели бюджетного процесса, которая состоит из следующих стадий и этапов:

*I стадия – составление проекта бюджета.*

Этапы:

1. разработка проекта бюджета Минфином России
2. рассмотрение проекта бюджета Правительством России
3. внесение проекта бюджета в Государственную Думу.

*II стадия – рассмотрение и утверждение закона о бюджете.*

Этапы:

1. принятие Советом ГД к рассмотрению

2. направление в профильный комитет и работа комитета
3. рекомендация Совета ГД для включения в повестку обсуждения пленарного заседания в первом чтении
4. рассмотрение в первом чтении
5. рассмотрение во втором чтении, внесение поправок
6. рассмотрение и принятие закона о бюджете в третьем чтении
7. одобрение закона о бюджете Советом Федерации
8. подписание закона о бюджете Президентом России.

### *III стадия – исполнение бюджета*

#### Этапы:

1. заключение договора о закупках между руководителем бюджетного учреждения и его контрагентом
2. представление договора в Федеральное Казначейство
3. санкционировании финансовой операции по переводу денежных средств из бюджета на счёт контрагента.

### *IV стадия – составление, рассмотрение и утверждение отчёта об исполнении бюджета*

#### Этапы:

1. составление Федеральным казначейством отчёта об исполнении бюджета,
2. представление отчёта в Минфин
3. представление отчёта в Правительство России
4. внесение отчёта в Государственную Думу
5. проверка отчета об исполнении бюджета Счётной палатой
6. заслушивание заключения Счётной палаты на заседании ГД
7. рассмотрение ГД РФ проекта закона об исполнении бюджета в первом чтении
8. рассмотрение ГД РФ проекта закона об исполнении бюджета во втором чтении
9. принятие ГД РФ закона об исполнении бюджета в третьем чтении.

Объектом обсуждения является законопроект, составленный студентами. В качестве образца текста законопроекта может быть выбран текст проекта федерального закона о федеральном бюджете Российской Федерации на текущий год.

Учебная студенческая группа делится на несколько подгрупп, количество которых должно соответствовать основным участникам бюджетного процесса на федеральном уровне власти. В соответствии с положениями Бюджетного кодекса РФ в игровом сюжете принимают участие:

#### **Основные участники бюджетного процесса**

1. Президент РФ, он же полномочный представитель Президента РФ в ГД.
2. Правительство РФ – 1 студент, он же полномочный представитель Правительства РФ в ГД.
3. Министерство финансов РФ – 1 студент.
4. Председатель Государственной Думы РФ.
5. Комитет Государственной Думы по бюджету – 1 студент.
6. Совет Федерации РФ – 1 студент.
7. Счетная палата РФ – 1 студент.
8. Федеральное казначейство РФ – 1 студент.
9. Депутаты – 8-12 студентов.
10. Руководитель бюджетного учреждения.
11. Контрагент бюджетного учреждения.

Депутаты могут делиться на фракции партии (по желанию). В зависимости от количества студентов в группе число депутатских объединений может быть увеличено или уменьшено.

Перед проведением деловой игры преподаватель разъясняет порядок и правила ее проведения, заключающиеся в следующем.

Первая стадия осуществляется студентами дома. Представители участников, ответственные за разработку проекта бюджета на следующий финансовый год, должны подготовить текст законопроекта, беря в качестве образца текст закона или законопроекта, предложенного преподавателем, и внося свои поправки.

Подготовленный проект передается всем участникам игры для реализации второй стадии – предварительного рассмотрения:

в комитетах, комиссиях и депутатских объединениях Государственной Думы – для выработки окончательного текста проекта или подготовки альтернативного законопроекта,

Президенту РФ, в Правительство РФ – для подготовки отзывов, предложений, замечаний.

Домашние заготовки студенты приносят на аудиторное занятие, во время которого их используют при реализации своих ролевых функций.

Вторая стадия проводится во время семинарского занятия.

В начале семинарского занятия студенты участвуют в блиц-опросе, проводимом с помощью презентации. На экране поочередно всплывают вопросы и правильные ответы.

Затем проводится сама игра, в ходе которой каждый орган власти и каждое должностное лицо исполняет те полномочия в рамках бюджетного процесса, которые предусмотрены законодательством.

Заседание ГД ведет сначала Председатель Государственной Думы либо заместитель председателя в соответствии с порядком, установленным Регламентом Государственной Думы. Каждый участник игры должен обозначить свою точку зрения по поводу бюджета, обоснованную не только с правовой позиции, но и с учетом их политической принадлежности (для представителей общественно-политических движений).

Во время обсуждения законопроекта (на семинарском занятии) обязательно должны высказать свое заключение полномочные представители Президента и Правительства РФ, а также представитель профильного комитета Государственной Думы. Заключение должно содержать ответы на вопросы: а) соответствует или не соответствует законопроект Конституции РФ и БК РФ, б) не нарушена ли логика законопроекта. При обсуждении законопроекта должны выступить все участники деловой игры, давая оценку законопроекту и высказывая предложения о его одобрении и принятии.

Студенты самостоятельно (путем предварительного совместного обсуждения) могут выбрать тот или иной путь развития сюжета деловой игры (т.е. совокупность действий), затем готовят свои заключения и предложения, основываясь на реальном порядке законодательного процесса, установленного в Регламенте Государственной Думы.

Во время проведения деловой игры преподаватель находится в аудитории, направляет развитие игрового занятия, но не участвует в нем.

## **Типовые примеры ситуационных задач**

### **Задача 1.**

26 ноября 2006 г. Законодательное собрание г. Санкт-Петербурга приняло Закон г. Санкт-Петербурга «О резервном фонде бюджета г. Санкт-Петербурга», в котором установило, что направления расходования 2/3 средств резервного фонда определяются Законодательным собранием г. Санкт-Петербурга при рассмотрении проекта бюджета города во втором чтении путем подачи

поправок депутатами Собрания.

*Противоречит ли данное положение Закона субъекта РФ федеральному бюджетному законодательству? Если да, то назовите нормы права. С какой целью формируется резервный фонд субъекта РФ?*

**Задача 2.**

27 ноября 2006 г. Законодательное собрание Мурманской области приняло Закон «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2006 год». Статьей 54 указанного Закона Администрации области разрешалось временно заимствовать свободные денежные средств, находящиеся на счетах областных целевых бюджетных фондов, на мероприятия, предусмотренные настоящим законом.

Прокурор Мурманской области обратился в суд с заявлением о признании противоречащим федеральному законодательству ст. 54 Закона области от 27 ноября 2006 г.

*Какие нормы федерального законодательства были нарушены?*

*Какое решение может вынести суд "?*

**Задача 6.**

В чем заключается функция Правительство РФ по разработке проекта закона о федеральном бюджете? Ответ надлежит подготовить на основе гл. 20 Бюджетного кодекса РФ. Каким образом соотносятся при подготовке проекта закона о федеральном бюджете функции Правительства РФ и Министерства финансов РФ? Также должны быть учтены положения ст. 165 Бюджетного кодекса РФ.

**Задача 3.**

Два студента юридического вуза Степанов и Сидоров вступили в спор: Степанов утверждал, что если проанализировать ст. 88 и 89 Налогового кодекса РФ, то можно сделать вывод, что проведение камеральной проверки — это обязанность налоговых органов, а проведение выездной проверки — это их право. Этот вывод, со слов Степанова, он сделал в связи с тем, что камеральная проверка обязательно должна проводиться в течение трех месяцев со дня предоставления налоговой декларации, а вот принятие решения проведении налоговой проверки в отношении налогоплательщика — это право налогового органа. Сидоров же настаивал, что проведение налоговых проверок — это обязанности налогового органа. При этом он ссылаясь на Положение о Федеральной налоговой службе, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506.

*Рассудите, кто прав в этом споре.*

**Задача 2.**

Гражданка РФ Корзинкина обратилась в банк «Прогресс» в целях перевода через счет, открытый в данном банке, денежных средств в сумме, эквивалентной 15 тыс. долл. США на счет, открытый в США на имя ее дочери. Представитель банка объяснил Корзинкиной, что: во-первых, банк не имеет также права осуществлять перевод денежных средств без документа, свидетельствующего об уведомлении налогового органа об открытии счета (вклада) за рубежом на имя дочери Корзинкиной и предварительной регистрации такого счета (вклада); во-вторых, банковский работник потребовал подтвердить документально родство Корзинкиной с ее дочерью; в-третьих, согласно п. 12 ч. 1 ст. 9 Закона о валютном регулировании и валютном контроле, размер перевода денежных средств с переводов физическим лицом — резидентом из Российской Федерации в пользу иных физических лиц резидентов на их счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в суммах, не превышающих в течение одного операционного дня через один уполномоченный банк суммы, равной в эквивалентной 15 тыс. долл. США по официальному курсу, установленному Центральным банком РФ на дату списания денежных средств со счета физического лица резидента. На этом основании банк отказывает в переводе денежных средств.

Узнав, что дочь Корзинкиной является гражданкой США, сотрудник банка объяснил: Закон запрещает проведение валютных операций между физическими лицами резидентами и нерезидентами.

*Какие ошибки допустил банковский работник?*

*Правомерно ли было отказано гражданке Корзинкиной в осуществлении валютной операции?*

*Обоснуйте свой ответ, обратившись к положениям ст. 9 и 12, 23 Закона о валютном регулировании и валютном контроле.*

## **Типовые тестовые задания**

### **1. Финансовая политика государства – это ...**

- совокупность методов и приемов воздействия государства на существующую систему
- особая сфера деятельности государства, направленная на мобилизацию, рациональное распределение и эффективное использование финансовых ресурсов для осуществления государством его функций
- совокупность методов достижения поставленной цели государством
- система мер по управлению финансовыми ресурсами

### **2. Финансовая политика государства включает следующие направления:**

- бюджетную политику
- налоговую политику
- кредитную политику
- экономическую политику
- инвестиционную политику
- валютную политику
- доходную политику

### **3. Субъектами управления являются ...**

- организационные структуры, которые осуществляют финансовое планирование
- Парламент, Президент, Правительство, Министерство финансов, ФНС, ЦБ
- исполнительные органы власти и управления
- законодательные органы власти

### **4. Финансовые отношения – это ...**

- денежные отношения по поводу формирования и использования денежных фондов у экономических субъектов
- экономические отношения, характеризующие движение одной из сторон общественной жизни людей
- отношения по поводу обращения денежных ресурсов
- отношения по поводу функционирования общественного продукта

### **5. Финансы – это ...**

- деньги
- фонды денежных средств
- денежные отношения между экономическими субъектами по поводу образования и использования денежных фондов
- финансовые ресурсы

### **6. Финансовая стратегия – это ...**

- долговременный курс финансовой политики, рассчитанный на длительную перспективу и предусматривающий решения крупномасштабных задач
- совокупность методов (приемов) достижения поставленной цели на конкретном этапе развития общества
- совокупность методов по мобилизации бюджетных средств
- экономическая политика по регулированию общегосударственных финансов

**7. Субъектами финансовых отношений современной рыночной экономики выступают:**

- государство
- граждане
- организации
- бюджеты разных уровней власти и управления
- межгосударственные юридические лица (транснациональные организации)

**8. Функции, выполняемые финансами:**

- обеспечение процесса хозяйствования денежными средствами
- контроль рублем
- распределительная
- фондообразующая

**9. Бюджетная система РФ включает следующие основные звенья:**

- федеральный бюджет
- субфедеральные бюджеты
- бюджеты субъектов Федерации
- местные бюджеты
- фонды страхования

**10. В состав общегосударственных финансов входят ...**

- федеральный и 86 субфедеральных бюджетов
- бюджеты разных уровней государственного управления и государственное кредитование
- внебюджетные фонды, бюджеты разных уровней государственного управления, госкредит, фонды страхования
- бюджеты разных уровней государственного управления

**11. Основой финансовой системы страны являются ...**

- государственные финансы
- финансы граждан
- финансы организаций
- государственные и муниципальные финансы

**12. Первоначальной сферой возникновения финансовых отношений являются процессы ...**

- перераспределения стоимости общественного продукта во всех структурных подразделениях экономики
- первичного распределения стоимости общественного продукта, когда она распадается на составляющие ее элементы
- вторичного распределения стоимости общественного продукта
- вторичного перераспределения стоимости общественного продукта на составляющие ее элементы

**13. Финансовая система включает в себя следующие основные звенья:**

- финансы государства
- финансы общественных организаций
- финансы организаций
- финансы граждан
- финансы международных организаций
- межгосударственные финансы

**14. Объектом действия распределительной функции финансов являются:**

- денежные фонды
- стоимость валового общественного продукта и части национального богатства
- прибыль организаций
- денежные средства экономических субъектов

**15. Основным видом финансового контроля не является ... контроль**

- предварительный
- комплексный
- текущий
- заключительный

**16. К основным методам финансового контроля не относится:**

- ревизия
- проверка счетов
- социологическое исследование
- экономический анализ

**17. Конкретными методами и формами управления финансами являются:**

- планирование
- прогнозирование
- программирование
- финансовое регулирование
- оперативное управление
- финансовый контроль
- принятие финансового законодательства
- управленческий анализ

**18. Финансовый контроль – это ...**

- совокупность приемов и методов целенаправленного воздействия на объект для достижения определенного результата
- контроль законодательных и исполнительных органов власти всех уровней, а также специально созданных учреждений за финансовой деятельностью всех экономических субъектов, с применением особых форм и методов его организации
- одна из стадий управления финансами
- совокупность действий по проверке денежных ресурсов

**19. В качестве объектов управления выступают ...**

- разнообразные виды финансовых отношений, связанные с формированием денежных фондов и их использованием субъектами хозяйствования, государством, гражданами
- финансы граждан, финансы коммерческих организаций, государственные и муниципальные финансы
- денежные фонды организаций
- разнообразные виды бюджетных отношений

**20. Дефляционная финансовая политика – это ...**

- система мер по регулированию общегосударственных финансов и денежной политики с целью повышения деловой активности и ускорения экономического роста
- система мер по регулированию общегосударственных финансов и денежной политики с целью снижения деловой активности и замедления экономического роста
- специальная деятельность, осуществляемая в целях повышения благосостояния народа
- специальная деятельность государственных органов власти.

**21. Самострахованием не является ...**

- избежание рисков, когда это возможно
- самостоятельное финансирование физическими и юридическими лицами возникающих убытков
- создание физическими или юридическими лицами собственного материального или денежного резерва
- совпадение в одном лице страхователя, страховщика и застрахованного

**22. Страховщиками в настоящее время не могут быть ...**

- государственные организации

- акционерные общества
- общества взаимного страхования
- физические лица

### **23. Главный источник финансовых ресурсов коммерческих банков в России кредиты ЦБ**

- депозиты юридических лиц
- поступления от ценных бумаг
- депозиты физических лиц

### **24. Кассовым операциям не свойственно**

- прием денег
- выдача денег
- перевод денег
- хранение денег

### **25. К видам социального страхования не относят страхование...**

- пособий
- пенсий
- от несчастных случаев
- туристов, выезжающих за рубеж

### **26. Страховая сумма — это ...**

- сумма, выплачиваемая страхователю с наступлением страхового случая
- сумма, выплачиваемая страхователем страховщику
- стоимость страхового объекта, принимаемая для расчетов страхования
- стоимость утраченных ценностей

### **27. Перестрахование представляет собой ...**

- участие в одном договоре страхования нескольких страховщиков
- перенос страхового риска одним страховщиком на другого
- страхование одного объекта несколькими страхователями
- сочетание добровольного и обязательного страхования

### **28. Что такое курс продажи иностранной валюты?**

- курс, по которому банк готов купить иностранную валюту;
- курс, по которому банк готов продать иностранную валюту;
- курс, по которому клиент банка продает ему иностранную валюту.

### **29. Что такое валютный курс?**

- стоимость национальной денежной единицы;
- покупательная способность денежной единицы;
- цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежной единице другой страны (или в международной денежной единице).
- соотношение валют по их золотому содержанию;
- соотношение валют по их покупательной способности.

### **30. Что такое валютная котировка?**

- соотношение валют;
- порядок установления курсовых соотношений между валютами;
- цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежных единицах другой страны;
- определение пропорций обмена валют.

### **31. В какой форме выпускается национальная валюта?**

- только в наличной форме;
- только в безналичной форме;
- в наличной и безналичной форме.

### **32. Что такое полная конвертируемость национальной валюты?**

- отсутствие ограничений по текущим международным операциям;

- отсутствие ограничений по международным операциям, связанным с движением капиталов;
- отсутствие всех видов валютных ограничений.

### 5. 3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Все задания, используемые для текущего контроля формирования компетенций условно можно разделить на две группы:

1. задания, которые в силу своих особенностей могут быть реализованы только в процессе обучения на занятиях (например, дискуссия, круглый стол, диспут, мини-конференция);

2. задания, которые дополняют теоретические вопросы (практические задания, проблемно-аналитические задания, тест).

Выполнение всех заданий является необходимым для формирования и контроля знаний, умений и навыков. Поэтому, в случае невыполнения заданий в процессе обучения, их необходимо «отработать» до зачета (экзамена). Вид заданий, которые необходимо выполнить для ликвидации «задолженности» определяется в индивидуальном порядке, с учетом причин невыполнения.

#### **1.Требование к теоретическому устному ответу**

Оценка знаний предполагает дифференцированный подход к студенту, учет его индивидуальных способностей, степень усвоения и систематизации основных понятий и категорий по дисциплине. Кроме того, оценивается не только глубина знаний поставленных вопросов, но и умение использовать в ответе практический материал. Оценивается культура речи, владение навыками ораторского искусства.

*Критерии оценивания:* последовательность, полнота, логичность изложения, анализ различных точек зрения, самостоятельное обобщение материала, использование профессиональных терминов, культура речи, навыки ораторского искусства. Изложение материала без фактических ошибок.

Оценка **«отлично»** ставится в случае, когда материал излагается исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно, при этом раскрываются не только основные понятия, но и анализируются точки зрения различных авторов. Обучающийся не затрудняется с ответом, соблюдает культуру речи.

Оценка **«хорошо»** ставится, если обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, знает практическую базу, но при ответе на вопрос допускает несущественные погрешности.

Оценка **«удовлетворительно»** ставится, если обучающийся освоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении материала, затрудняется с ответами, показывает отсутствие должной связи между анализом, аргументацией и выводами.

Оценка **«неудовлетворительно»** ставится, если обучающийся не отвечает на поставленные вопросы.

#### **2. Творческие задания**

*Эссе* – это небольшая по объему письменная работа, сочетающая свободные, субъективные рассуждения по определенной теме с элементами научного анализа. Текст должен быть легко читаем, но необходимо избегать нарочито разговорного стиля, сленга, шаблонных фраз. Объем эссе составляет примерно 2 – 2,5 стр. 12 шрифтом с одинарным интервалом (без учета титульного листа).

*Критерии оценивания* - оценка учитывает соблюдение жанровой специфики эссе, наличие логической структуры построения текста, наличие авторской позиции, ее научность и

связь с современным пониманием вопроса, адекватность аргументов, стиль изложения, оформление работы. Следует помнить, что прямое заимствование (без оформления цитат) текста из Интернета или электронной библиотеки недопустимо.

Оценка **«отлично»** ставится в случае, когда определяется: наличие логической структуры построения текста (вступление с постановкой проблемы; основная часть, разделенная по основным идеям; заключение с выводами, полученными в результате рассуждения); наличие четко определенной личной позиции по теме эссе; адекватность аргументов при обосновании личной позиции, стиль изложения.

Оценка **«хорошо»** ставится, когда в целом определяется: наличие логической структуры построения текста (вступление с постановкой проблемы; основная часть, разделенная по основным идеям; заключение с выводами, полученными в результате рассуждения); но не прослеживается наличие четко определенной личной позиции по теме эссе; не достаточно аргументов при обосновании личной позиции

Оценка **«удовлетворительно»** ставится, когда в целом определяется: наличие логической структуры построения текста (вступление с постановкой проблемы; основная часть, разделенная по основным идеям; заключение). Но не прослеживаются четкие выводы, нарушается стиль изложения

Оценка **«неудовлетворительно»** ставится, если не выполнены никакие требования

### **3. Требование к решению ситуационной, проблемной задачи (кейс-измерители)**

Студент должен уметь выделить основные положения из текста задачи, которые требуют анализа и служат условиями решения. Исходя из поставленного вопроса в задаче, попытаться максимально точно определить проблему и соответственно решить ее.

Задачи должны решаться студентами письменно. При решении задач также важно правильно сформулировать и записать вопросы, начиная с более общих и, кончая частными.

*Критерии оценивания* – оценка учитывает методы и средства, использованные при решении ситуационной, проблемной задачи.

Оценка **«отлично»** ставится в случае, когда обучающийся выполнил задание (решил задачу), используя в полном объеме теоретические знания и практические навыки, полученные в процессе обучения.

Оценка **«хорошо»** ставится, если обучающийся в целом выполнил все требования, но не совсем четко определяется опора на теоретические положения, изложенные в научной литературе по данному вопросу.

Оценка **«удовлетворительно»** ставится, если обучающийся показал положительные результаты в процессе решения задачи.

Оценка **«неудовлетворительно»** ставится, если обучающийся не выполнил все требования.

### **4. Интерактивные задания**

Механизм проведения диспут-игры (ролевой (деловой) игры).

Необходимо разбиться на несколько команд, которые должны поочередно высказать свое мнение по каждому из заданных вопросов. Мнение высказывающейся команды засчитывается, если противоположная команда не опровергнет его контраргументами. Команда, чье мнение засчитано как верное (не получило убедительных контраргументов от противоположных команд), получает один балл. Команда, опровергнувшая мнение противоположной команды своими контраргументами, также получает один балл. Побеждает команда, получившая максимальное количество баллов.

Ролевая игра как правило имеет фабулу (ситуацию, казус), распределяются роли, подготовка осуществляется за 2-3 недели до проведения игры.

*Критерии оценивания* – оцениваются действия всех участников группы. Понимание

проблемы, высказывания и действия полностью соответствуют заданным целям. Соответствие реальной действительности решений, выработанных в ходе игры. Владение терминологией, демонстрация владения учебным материалом по теме игры, владение методами аргументации, умение работать в группе (умение слушать, конструктивно вести беседу, убеждать, управлять временем, бесконфликтно общаться), достижение игровых целей, (соответствие роли – при ролевой игре). Ясность и стиль изложения.

Оценка **«отлично»** ставится в случае, выполнения всех критериев.

Оценка **«хорошо»** ставится, если обучающиеся в целом демонстрируют понимание проблемы, высказывания и действия полностью соответствуют заданным целям. Решения, выработанные в ходе игры, полностью соответствуют реальной действительности. Но некоторые объяснения не совсем аргументированы, нарушены нормы общения, нарушены временные рамки, нарушен стиль изложения.

Оценка **«удовлетворительно»** ставится, если обучающиеся в целом демонстрируют понимание проблемы, высказывания и действия в целом соответствуют заданным целям. Однако, решения, выработанные в ходе игры, не совсем соответствуют реальной действительности. Некоторые объяснения не совсем аргументированы, нарушены временные рамки, нарушен стиль изложения.

Оценка **«неудовлетворительно»** ставится, если обучающиеся не понимают проблему, их высказывания не соответствуют заданным целям.

## **5. Комплексное проблемно-аналитическое задание**

Задание носит проблемно-аналитический характер и выполняется в три этапа. На первом из них необходимо ознакомиться со специальной литературой.

Целесообразно также повторить учебные материалы лекций и семинарских занятий по темам, в рамках которых предлагается выполнение данного задания.

На втором этапе выполнения работы необходимо сформулировать проблему и изложить авторскую версию ее решения, на основе полученной на первом этапе информации.

Третий этап работы заключается в формулировке собственной точки зрения по проблеме. Результат третьего этапа оформляется в виде аналитической записки (объем: 2-2,5 стр.; 14 шрифт, 1,5 интервал).

*Критерий оценивания* - оценка учитывает: понимание проблемы, уровень раскрытия поставленной проблемы в плоскости теории изучаемой дисциплины, умение формулировать и аргументировано представлять собственную точку зрения, выполнение всех этапов работы.

Оценка **«отлично»** ставится в случае, когда обучающийся демонстрирует полное понимание проблемы, все требования, предъявляемые к заданию выполнены.

Оценка **«хорошо»** ставится, если обучающийся демонстрирует значительное понимание проблемы, все требования, предъявляемые к заданию выполнены.

Оценка **«удовлетворительно»** ставится, если обучающийся, демонстрирует частичное понимание проблемы, большинство требований, предъявляемых к заданию, выполнены

Оценка **«неудовлетворительно»** ставится, если обучающийся демонстрирует непонимание проблемы, многие требования, предъявляемые к заданию, не выполнены.

## **6. Исследовательский проект**

*Исследовательский проект* – проект, структура которого приближена к формату научного исследования и содержит доказательство актуальности избранной темы, определение научной проблемы, предмета и объекта исследования, целей и задач, методов, источников, историографии, обобщение результатов, выводы.

Результаты выполнения исследовательского проекта оформляется в виде реферата (объем: 12-15 страниц.; 14 шрифт, 1,5 интервал).

*Критерии оценивания* - поскольку структура исследовательского проекта максимально

приблизжена к формату научного исследования, то при выставлении учитывается доказательство актуальности темы исследования, определение научной проблемы, объекта и предмета исследования, целей и задач, источников, методов исследования, выдвижение гипотезы, обобщение результатов и формулирование выводов, обозначение перспектив дальнейшего исследования.

Оценка *«отлично»* ставится в случае, когда обучающийся демонстрирует полное понимание проблемы, все требования, предъявляемые к заданию выполнены.

Оценка *«хорошо»* ставится, если обучающийся демонстрирует значительное понимание проблемы, все требования, предъявляемые к заданию выполнены.

Оценка *«удовлетворительно»* ставится, если обучающийся, демонстрирует частичное понимание проблемы, большинство требований, предъявляемых к заданию, выполнены

Оценка *«неудовлетворительно»* ставится, если обучающийся демонстрирует непонимание проблемы, многие требования, предъявляемые к заданию, не выполнены.

## **7. Информационный проект (презентация)**

*Информационный проект* – проект, направленный на стимулирование учебно-познавательной деятельности студента с выраженной эвристической направленностью (поиск, отбор и систематизация информации об объекте, оформление ее для презентации). Итоговым продуктом проекта может быть письменный реферат, электронный реферат с иллюстрациями, слайд-шоу, мини-фильм, презентация и т.д.

Информационный проект отличается от исследовательского проекта, поскольку представляет собой такую форму учебно-познавательной деятельности, которая отличается ярко выраженной эвристической направленностью.

*Критерии оценивания* - при выставлении оценки учитывается самостоятельный поиск, отбор и систематизация информации, раскрытие вопроса (проблемы), ознакомление студенческой аудитории с этой информацией (представление информации), ее анализ и обобщение, оформление, полные ответы на вопросы аудитории с примерами.

Оценка *«отлично»* ставится в случае, когда обучающийся полностью раскрывает вопрос (проблему), представляет информацию систематизировано, последовательно, логично, взаимосвязано, использует более 5 профессиональных терминов, широко использует информационные технологии, ошибки в информации отсутствуют, дает полные ответы на вопросы аудитории с примерами.

Оценка *«хорошо»* ставится, если обучающийся раскрывает вопрос (проблему), представляет информацию систематизировано, последовательно, логично, взаимосвязано, использует более 2 профессиональных терминов, достаточно использует информационные технологии, допускает не более 2 ошибок в изложении материала, дает полные или частично полные ответы на вопросы аудитории.

Оценка *«удовлетворительно»* ставится, если обучающийся, раскрывает вопрос (проблему) не полностью, представляет информацию не систематизировано и не совсем последовательно, использует 1-2 профессиональных термина, использует информационные технологии, допускает 3-4 ошибки в изложении материала, отвечает только на элементарные вопросы аудитории без пояснений.

Оценка *«неудовлетворительно»* ставится, если вопрос не раскрыт, представленная информация логически не связана, не используются профессиональные термины, допускает более 4 ошибок в изложении материала, не отвечает на вопросы аудитории.

## **8. Дискуссионные процедуры**

*Круглый стол, дискуссия, полемика, диспут, дебаты, мини-конференции* являются средствами, позволяющими включить обучающихся в процесс обсуждения спорного вопроса, проблемы и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения. Задание дается

заранее, определяется круг вопросов для обсуждения, группы участников этого обсуждения.

Дискуссионные процедуры могут быть использованы для того, чтобы студенты:

– лучше поняли усвояемый материал на фоне разнообразных позиций и мнений, не обязательно достигая общего мнения;

– смогли постичь смысл изучаемого материала, который иногда чувствуют интуитивно, но не могут высказать вербально, четко и ясно, или конструировать новый смысл, новую позицию;

– смогли согласовать свою позицию или действия относительно обсуждаемой проблемы.

*Критерии оценивания* – оцениваются действия всех участников группы. Понимание проблемы, высказывания и действия полностью соответствуют заданным целям. Соответствие реальной действительности решений, выработанных в ходе игры. Владение терминологией, демонстрация владения учебным материалом по теме игры, владение методами аргументации, умение работать в группе (умение слушать, конструктивно вести беседу, убеждать, управлять временем, бесконфликтно общаться), достижение игровых целей, (соответствие роли – при ролевой игре). Ясность и стиль изложения.

Оценка «отлично» ставится в случае, когда все требования выполнены в полном объеме.

Оценка «хорошо» ставится, если обучающиеся в целом демонстрируют понимание проблемы, высказывания и действия полностью соответствуют заданным целям. Решения, выработанные в ходе игры, полностью соответствуют реальной действительности. Но некоторые объяснения не совсем аргументированы, нарушены нормы общения, нарушены временные рамки, нарушен стиль изложения.

Оценка «удовлетворительно» ставится, если обучающиеся в целом демонстрируют понимание проблемы, высказывания и действия в целом соответствуют заданным целям. Однако, решения, выработанные в ходе игры, не совсем соответствуют реальной действительности. Некоторые объяснения не совсем аргументированы, нарушены временные рамки, нарушен стиль изложения.

Оценка «неудовлетворительно» ставится, если обучающиеся не понимают проблему, их высказывания не соответствуют заданным целям.

## **9. Тестирование**

Является одним из средств контроля знаний обучающихся по дисциплине.

*Критерии оценивания* – правильный ответ на вопрос

Оценка «отлично» ставится в случае, если правильно выполнено 90-100% заданий

Оценка «хорошо» ставится, если правильно выполнено 70-89% заданий

Оценка «удовлетворительно» ставится в случае, если правильно выполнено 50-69% заданий

Оценка «неудовлетворительно» ставится, если правильно выполнено менее 50% заданий

## **10. Требование к письменному опросу (контрольной работе)**

Оценивается не только глубина знаний поставленных вопросов, но и умение изложить письменно.

*Критерии оценивания:* последовательность, полнота, логичность изложения, анализ различных точек зрения, самостоятельное обобщение материала. Изложение материала без фактических ошибок.

Оценка «отлично» ставится в случае, когда соблюдены все критерии.

Оценка «хорошо» ставится, если обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, знает практическую базу, но допускает несущественные погрешности.

Оценка «удовлетворительно» ставится, если обучающийся освоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении материала, затрудняется с ответами, показывает отсутствие должной связи между анализом, аргументацией и выводами.

Оценка «неудовлетворительно» ставится, если обучающийся не отвечает на поставленные вопросы.

## **6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

### **6.1. Основная учебная литература**

1. Фадеева, И. В. Финансовое право. Общая часть : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / И. В. Фадеева. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 43 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/55535.html>
2. Строгонова, Е. И. Финансовое право : учебное пособие для студентов-бакалавров, обучающихся по направлению подготовки «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») / Е. И. Строгонова, С. В. Помазан. — Краснодар, Саратов : Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2017. — 116 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/70296.html>.

### **6.2. Дополнительная учебная литература**

1. Финансовое право Российской Федерации : учебно-методический комплекс вузовского компонента ОПД по специальностям 12.00.02 – конституционное право, муниципальное право; 12.00.14 – административное право, финансовое право, информационное право / составители В. Е. Кузнеценкова. — Ростов-на-Дону : Издательство Южного федерального университета, 2008. — 64 с. — ISBN 978-5-9275-0446-6. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/47187.html>
2. Древаль, Л. Н. Субъекты российского финансового права : монография / Л. Н. Древаль. — Москва : Юриспруденция, 2012. — 287 с. — ISBN 978-5-9516-0414-9. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/8070.html>
3. Шавров, А. В. Финансовое право Российской Федерации : учебное пособие / А. В. Шавров. — Москва : Евразийский открытый институт, 2010. — 568 с. — ISBN 978-5-374-00430-4. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/11111.html>
4. Лушникова, М. В. Развитие науки финансового права в России : учебное пособие / М. В. Лушникова, А. М. Лушников. — Санкт-Петербург : Юридический центр Пресс, 2013. — 960 с. — ISBN 978-5-94201-657-9. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/18041.html>

### **6.3. Периодические издания**

1. Актуальные проблемы экономики и права ISSN2410-0390 <http://www.iprbookshop.ru/7049.html>
2. Вестник Волгоградского государственного университета. Серия 5. Юриспруденция <http://www.iprbookshop.ru/7276.html>
3. Вопросы современной юриспруденции <http://www.iprbookshop.ru/48791.html>

## **7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети Интернет, необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

1. Официальный интернет-портал правовой информации (<http://pravo.gov.ru/>)

2. Министерство финансов Российской Федерации (<http://minfin.rinet.ru/>)
3. Федеральная налоговая служба (<http://www.nalog.ru>)
4. Федеральное казначейство ([www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru))
5. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора ([www.rosfinnadzor.ru](http://www.rosfinnadzor.ru))
6. Федеральная служба страхового надзора ([www.fssn.ru/www/site.nsf](http://www.fssn.ru/www/site.nsf))
7. Министерство экономического развития Российской Федерации ([www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru))
8. Федеральное агентство по управлению государственным имуществом ([www.rosim.ru](http://www.rosim.ru))
9. Федеральное агентство по государственным резервам ([www.rosreserv.ru](http://www.rosreserv.ru))
10. Министерство юстиции Российской Федерации ([www.minjust.ru](http://www.minjust.ru))
11. Федеральная таможенная служба ([www.customs.ru](http://www.customs.ru))
12. Федеральная служба по финансовым рынкам ([www.ffms.ru](http://www.ffms.ru))

#### **8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

Успешное освоение данного курса базируется на рациональном сочетании нескольких видов учебной деятельности – лекций, семинарских занятий, самостоятельной работы. При этом самостоятельную работу следует рассматривать одним из главных звеньев полноценного высшего образования, на которую отводится значительная часть учебного времени.

Самостоятельная работа студентов складывается из следующих составляющих:

- работа с основной и дополнительной литературой, с материалами интернета и конспектами лекций;
- внеаудиторная подготовка к контрольным работам, выполнение докладов, рефератов и курсовых работ;
- выполнение самостоятельных практических работ;
- подготовка к экзаменам (зачетам) непосредственно перед ними.

Для правильной организации работы необходимо учитывать порядок изучения разделов курса, находящихся в строгой логической последовательности. Поэтому хорошее усвоение одной части дисциплины является предпосылкой для успешного перехода к следующей. Задания, проблемные вопросы, предложенные для изучения дисциплины, в том числе и для самостоятельного выполнения, носят междисциплинарный характер и базируются, прежде всего, на причинно-следственных связях между компонентами окружающего нас мира. В течение семестра, необходимо подготовить рефераты (проекты) с использованием рекомендуемой основной и дополнительной литературы и сдать рефераты для проверки преподавателю. Важным составляющим в изучении данного курса является решение ситуационных задач и работа над проблемно-аналитическими заданиями, что предполагает знание соответствующей научной терминологии и т.д.

Для лучшего запоминания материала целесообразно использовать индивидуальные особенности и разные виды памяти: зрительную, слуховую, ассоциативную. Успешному запоминанию также способствует приведение ярких свидетельств и наглядных примеров. Учебный материал должен постоянно повторяться и закрепляться.

При выполнении докладов, творческих, информационных, исследовательских проектов особое внимание следует обращать на подбор источников информации и методику работы с ними.

Для успешной сдачи экзамена (зачета) рекомендуется соблюдать следующие правила:

- подготовка к экзамену (зачету) должна проводиться систематически, в течение всего семестра.
- интенсивная подготовка должна начаться не позднее, чем за месяц до экзамена.

Время непосредственно перед экзаменом (зачетом) лучше использовать таким образом, чтобы оставить последний день свободным для повторения курса в целом, для систематизации материала и доработки отдельных вопросов.

На экзамене высокую оценку получают студенты, использующие данные, полученные

в процессе выполнения самостоятельных работ, а также использующие собственные выводы на основе изученного материала.

Учитывая значительный объем теоретического материала, студентам рекомендуется регулярное посещение и подробное конспектирование лекций.

#### ***9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)***

1. Терминальный сервер, предоставляющий к нему доступ клиентам на базе Windows Server 2016
2. Семейство ОС Microsoft Windows
3. Libre Office свободно распространяемый офисный пакет с открытым исходным кодом
4. Информационно-справочная система: Система КонсультантПлюс (Информационный комплекс)
5. Информационно-правовое обеспечение Гарант: Электронный периодический справочник «Система ГАРАНТ» (ЭПС «Система ГАРАНТ»)
6. Антивирусная система NOD 32
7. Adobe Reader. Лицензия проприетарная свободно-распространяемая.
8. Электронная система дистанционного обучения АНОВО «Московский международный университет». <https://elearn.interun.ru/login/index.php>

#### ***10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)***

1. компьютеры персональные для преподавателей с выходом в сети Интернет;
2. наушники;
3. вебкамеры;
4. колонки;
5. микрофоны.

#### ***11. Образовательные технологии, используемые при освоении дисциплины***

Для освоения дисциплины используются как традиционные формы занятий – лекции (типы лекций – установочная, вводная, текущая, заключительная, обзорная; виды лекций – визуальная, лекция консультация); и семинарские (практические) занятия, так и активные и интерактивные формы занятий - деловые и ролевые игры, решение ситуационных задач и разбор конкретных ситуаций.

На учебных занятиях используются технические средства обучения мультимедийной аудитории: компьютер, монитор, колонки, настенный экран, проектор, микрофон, пакет программ Microsoft Office для демонстрации презентаций и медиафайлов, видеопроектор для демонстрации слайдов, видеосюжетов и др. Тестирование обучаемых может осуществляться с использованием компьютерного оборудования университета.

##### ***11.1. В освоении учебной дисциплины используются следующие традиционные образовательные технологии:***

- чтение информационных лекций с использованием доски и видеоматериалов;
- семинарские занятия для обсуждения, дискуссий и обмена мнениями;
- контрольные опросы;
- консультации;
- самостоятельная работа студентов с учебной литературой и первоисточниками;

- подготовка и обсуждение рефератов (проектов), презентаций (научно-исследовательская работа);
- тестирование по основным темам дисциплины.

### **11.2. Активные и интерактивные методы и формы обучения**

Из перечня видов: («мозговой штурм», анализ НПА, анализ проблемных ситуаций, анализ конкретных ситуаций, инциденты, имитация коллективной профессиональной деятельности, разыгрывание ролей, творческая работа, связанная с освоением дисциплины, ролевая игра, круглый стол, диспут, беседа, дискуссия, мини-конференция и др.) используются следующие:

- диспут
- анализ проблемных, творческих заданий, ситуационных задач
- ролевая игра;
- круглый стол;
- мини-конференция
- дискуссия
- беседа.

### **11.3. Особенности обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ)**

При организации обучения по дисциплине учитываются особенности организации взаимодействия с инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья (далее – инвалиды и лица с ОВЗ) с целью обеспечения их прав, разрабатываются адаптированные для инвалидов программы подготовки с учетом различных нозологий, виды и формы сопровождения обучения, используются специальные технические и программные средства обучения, дистанционные образовательные технологии, обеспечивается безбарьерная среда и прочее.

Выбор методов обучения определяется содержанием обучения, уровнем методического и материально-технического обеспечения, особенностями восприятия учебной информации студентами-инвалидами и студентами с ограниченными возможностями здоровья и т.д. В образовательном процессе используются социально-активные и рефлексивные методы обучения, технологии социокультурной реабилитации с целью оказания помощи в установлении полноценных межличностных отношений с другими студентами, создании комфортного психологического климата в студенческой группе.

При обучении лиц с ограниченными возможностями здоровья электронное обучение и дистанционные образовательные технологии предусматривают возможность приема-передачи информации в доступных для них формах.

Обучающиеся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечены печатными и электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.