

Рабочая программа дисциплины

Финансовое право

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

1. Перечень кодов компетенций, формируемых дисциплиной в процессе освоения образовательной программы

Группа компетенций	Категория компетенций	Код
Универсальные	Разработка и реализация проектов	УК-2
Универсальные	Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-10
Общепрофессиональные	Толкование права	ОПК-4

2. Компетенции и индикаторы их достижения

Код компетенции	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции
УК-2	Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	УК-2.1 Участвует в разработке проекта, определении его конечной цели, исходя из действующих правовых норм УК-2.2 Решает поставленную перед ним подцель проекта, через формулирование конкретных задач. УК-2.3 Учитывает при решении поставленных задач трудовые и материальные ресурсы, ограничения проекта - сроки, стоимость, содержание. УК-2.4. Реализует внутренние и внешние взаимодействия, предупреждает и разрешает конфликты УК-2.5. Владеет навыками работы оформления документации, публично представляет результаты решения конкретной задачи проекта или проекта в целом
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1 Ориентируется в экономических и финансовых новостях УК-10.2 Способен провести финансовый анализ, имеет представление о финансовых продуктах УК-10.3. Управляет личными финансами, знает основы планирования личного бюджета
ОПК-4	Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-4.1 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной юридической деятельности ОПК-4.2 Использует различные приемы и способы толкования норм права для уяснения их смысла и содержания ОПК-4.3 Владеет навыками толкования нормативно-правовых актов в сфере правоохранительной деятельности, толкования норм материального и процессуального права

3. Описание планируемых результатов обучения по дисциплине и критериев оценки результатов обучения по дисциплине

3.1. Описание планируемых результатов обучения по дисциплине

Планируемые результаты обучения по дисциплине представлены дескрипторами (знания, умения, навыки).

Дескрипторы по дисциплине	Знать	Уметь	Владеть
Код компетенции	УК-2		
	<p>- категориальный аппарат, необходимый для глубокого понимания национального и международного права (частного и публичного) в условиях глобального мира;</p> <p>– базовые юридические комплексы (институты и отрасли) и их место в системе национального права;</p> <p>– структуру правовых норм;</p> <p>– определение понятий трудовые и материальные ресурсы, ограничения проекта - сроки, стоимость, содержание.</p> <p>– порядок реализации внутренних и внешних взаимодействий, предупреждения и разрешения конфликтов;</p> <p>– правила</p>	<p>- использовать теоретические знания для оценки новаций в праве в условиях динамично развивающихся общественных отношений и глобального мира, их эффективности в условиях внутренних и внешних вызовов;</p> <p>– систематически и оперативно знакомится с нормативными правовыми актами и др. источниками права с целью последующей реализации предписаний</p> <p>- формировать уважение к праву и связанному с ним государству как целостным социальным явлениям и активный практический интерес к правовым ценностям;</p> <p>– определять конечные цели проекта, исходя из действующих правовых норм;</p> <p>– учитывать при решении поставленных задач трудовые и материальные ресурсы, ограничения проекта – сроки, стоимость, содержание;</p> <p>– реализовывать внутренние и внешние взаимодействия, предупреждать и</p>	<p>– навыками применения в профессиональной деятельности фундаментальных правовых принципов;</p> <p>– навыками самостоятельно и ответственно формировать план юридических действий;</p> <p>– навыками работы оформления документации, публично представлять результаты решения конкретной задачи проекта или проекта в целом</p>

	оформления юридической документации.	разрешать конфликты.	
Код компетенции	УК-10		
	механизм и порядок принятия юридически обоснованных экономических решений в различных областях жизнедеятельности	проводить финансовый анализ с применением финансовых продуктов, управлять личными финансами, планировать личный бюджет	навыками принятия юридически обоснованных экономических решений в различных областях, финансового анализа на основе финансовых продуктов, навыками управления личными финансами и планирования личного бюджета
Код компетенции	ОПК-4		
	историю финансов и современные тенденции их развития; состояние и тенденции современной преступности.	применять финансовые дефиниции в образовательной, научной и практической деятельности, направленной на предупреждение правонарушений в области финансов; применять на практике знания, полученные при изучении основ финансового права	информацией о внесении изменений и дополнений в нормативные правовые акты, регламентирующие финансовое право; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности правоприменителя.

4. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к обязательной части учебного плана ОПОП.

Данная дисциплина взаимосвязана с другими дисциплинами, такими как «Антикоррупционное право», «Исполнительное производство», «Финансовое право», «Налоговое право», «Гражданское право», и др.

В рамках освоения программы бакалавриата выпускники готовятся к решению задач профессиональной деятельности следующих типов: правоприменительный, экспертно-консультационный, правоохранительный .

Профиль (направленность) программы установлена путём её ориентации на сферу профессиональной деятельности выпускников: уголовно-правовая направленность.

5. Объем дисциплины

Виды учебной работы	Формы обучения			
	Очная	Очно-заочная	Заочная	Очно-заочная с применением ДОТ

Общая трудоемкость: зачетные единицы/часы	3/108	3/108	3/108	3/108
Контактная работа:				
Занятия лекционного типа	18	8	4	2
Занятия семинарского типа	36	12	8	8
Промежуточная аттестация: зачет с оценкой	18	18	9	36
Самостоятельная работа (СРС)	36	70	87	62

6.1.4. Очно-заочная форма обучения с применением ДОТ

№ 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				6
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	1		2				6
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.			2				6
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль			2				6
5	Тема № 5 Правовое регулирование денежного обращения.							6
6	Тема № 6. Валютное регулирование.							6
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ							6
8	Тема № 8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.							6
9	Тема № 9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.							3
10	Тема № 10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.							3
11	Тема 11. Теоретические основы							3

	налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.							
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.							3
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.							2
	Промежуточная аттестация	36						
	Итого	108						

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

6.1. Распределение часов по разделам/темам и видам работы

6.1.1. 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 российского права.	1			2			2
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	1			2			2
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	1			4			4
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	1			2			2
5	Тема № 5 Правовое регулирование денежного обращения.	1			4			4
6	Тема № 6. Валютное регулирование.	1			2			2
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	2			4			4
8	Тема № 8.	2			2			2

	Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.							
9	Тема № 9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	2			4			4
10	Тема № 10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.	2			2			2
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	2			4			4
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	1			2			2
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	1			2			2
	Промежуточная аттестация	18						
	Итого	108						

6.1.2. Очно-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			5
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	1						5
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	1			1			5
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	1			1			5
5	Тема № 5 Правовое регулирование денежного обращения.	1			1			5

6	Тема № 6. Валютное регулирование.				1			5
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	1			1			5
8	Тема № 8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.				1			5
9	Тема № 9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	1			1			5
10	Тема № 10. Правовой режим государственных целевых денежных фондов.				1			5
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	1			1			5
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	1			1			10
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.				1			5
	Промежуточная аттестация				18			
	Итого				108			

6.1.3. 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			5
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления				1			5
3	Тема №3.				1			5

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

6.2. Программа дисциплины, структурированная по темам / разделам

6.2.1. Содержание лекционного курса

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционного занятия
1	Тема №1. Финансовое право, как отрасль российского права.	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

		<p>российского финансового права. Социальная направленность финансово-правового регулирования. Равноправие субъектов РФ и самостоятельность органов местного самоуправления в финансовой деятельности. 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	<p>Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления</p>	<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. Понятие финансовой системы. Элементы финансовой системы. Финансовые потоки. Финансовый рынок. Национальная финансовая система. Наднациональная финансовая система. Финансовая система интеграционных объединений. Международная финансовая система. Финансовая система и кредитная система. Понятие финансово-кредитной системы.</p> <p>Финансы публичные и частные.</p> <p>Особенности правового режима публичных и частных финансов. Понятие публичных финансов. Публичная власть и публичные финансы. Публичные финансы и публичная собственность. Публичные финансы и казна.</p> <p>Национальные финансы. Финансы публично-территориальных образований. Финансы государственные и муниципальные. 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. 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.</p>

		Финансы и глобализация.
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	<p>Финансовые правоотношения: понятие, содержание и субъекты. Классификация финансовых правоотношений. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений.</p> <p>Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений. 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	Тема №4. Государственный финансовый контроль	<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 финансовобюджетному надзору. Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел. Полномочия органов в 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. 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. Правовое регулирование правил ведения валютных операций. 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. Законодательное определение бюджета.</p> <p>Понятие бюджетного права. Место бюджетного права в системе российского права: Соотношение финансового права и бюджетного права. Бюджетное права и казна. Система бюджетного права. Источники бюджетного права. Практика Конституционного Суда РФ и soft law как источники бюджетного права. Структура и особенности бюджетного законодательства. Финансовые законы и ежегодные законы о бюджете. Подзаконные акты. Бюджетное</p>

		<p>законодательство РФ и нормы международного права. 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. Бюджетное устройство и бюджетная система. Понятия бюджетного устройства и бюджетной системы. Структура бюджетной системы, элементы и уровни бюджетной системы. 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. 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.</p>

		<p>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, 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.</p>
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	<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. 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	<p>Понятие и специфика целевых внебюджетных фондов, их место в финансовой системе Российской Федерации.</p>

	<p>государственных целевых денежных фондов.</p>	<p>Значение целевых внебюджетных фондов. Классификация целевых внебюджетных фондов. Тенденции развития целевых внебюджетных фондов в Российской Федерации. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда. 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>	<p>Система налогов и сборов в Российской Федерации. Соотношение понятий «налоговая система» и «система налогов и сборов». Специальные налоговые режимы. 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. 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. Принципы налогообложения. Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени, в пространстве и по кругу лиц. Налоговые правоотношения. Виды налоговых правоотношений. Структура налоговых правоотношений. Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Правовой статус налогоплательщиков, плательщиков сборов и обязательных страховых взносов. Правовой статус налоговых агентов. Правовой статус банков. Полномочия финансовых органов, налоговых органов, таможенных органов и органов внутренних дел в сфере налогообложения. 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. Правовая природа обязанности по уплате налогов и сборов. Исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и обязательных страховых взносов. 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, преимущественного налогообложения, косвенного и природоресурсного налогообложения. Общая характеристика специальных налоговых режимов.</p>
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	<p>Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного регулирования в России. Валютные операции, их разновидности. 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. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия</p>
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	<p>Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Характерные черты страхования. Государственное регулирование страховой деятельности. 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>

6.2.2 Содержание практических занятий

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание практического 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.</p>

		<p>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	<p>Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления</p>	<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. Понятие финансовой системы. Элементы финансовой системы. Финансовые потоки. Финансовый рынок. Национальная финансовая система. Наднациональная финансовая система. Финансовая система интеграционных объединений. Международная финансовая система. Финансовая система и кредитная система. Понятие финансово-кредитной системы.</p> <p>Финансы публичные и частные.</p> <p>Особенности правового режима публичных и частных финансов. Понятие публичных финансов. Публичная власть и публичные финансы. Публичные финансы и публичная собственность. Публичные финансы и казна.</p> <p>Национальные финансы. Финансы публично-территориальных образований. Финансы государственные и муниципальные. 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. 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. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений.</p> <p>Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений. 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	Тема №4. Государственный финансовый контроль	<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 финансовобюджетному надзору. Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел. Полномочия органов в 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. 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.</p> <p>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. Правовое регулирование правил ведения валютных операций. 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. Законодательное определение бюджета.</p> <p>Понятие бюджетного права. Место бюджетного права в системе российского права: Соотношение финансового права и бюджетного права. Бюджетное права и казна. Система бюджетного права. Источники бюджетного права. Практика Конституционного Суда РФ и soft law как источники бюджетного права. 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. Бюджетное устройство и бюджетная система. Понятия бюджетного устройства и бюджетной системы. Структура бюджетной системы, элементы и уровни бюджетной системы. 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. 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</p>

		<p>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, 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.</p>
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	<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. 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	<p>Понятие и специфика целевых внебюджетных фондов, их место в финансовой системе Российской Федерации.</p>

	государственных целевых денежных фондов.	<p>Значение целевых внебюджетных фондов. Классификация целевых внебюджетных фондов. Тенденции развития целевых внебюджетных фондов в Российской Федерации. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда. 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. 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. Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Правовой статус налогоплательщиков, плательщиков сборов и обязательных страховых взносов. Правовой статус налоговых агентов. 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.</p> <p>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. 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, преимущественного налогообложения, косвенного и природоресурсного налогообложения. Общая характеристика специальных налоговых режимов.</p>
12	Тема №12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	<p>Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного регулирования в России. Валютные операции, их разновидности. 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. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия</p>
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	<p>Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Характерные черты страхования. Государственное регулирование страховой деятельности. 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>

6.

6.2.3. Содержание самостоятельной работы

№ 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	<p>Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления</p>	<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. Понятие финансовой системы. Элементы финансовой системы. Финансовые потоки. Финансовый рынок. Национальная финансовая система. Наднациональная финансовая система. Финансовая система интеграционных объединений. Международная финансовая система. Финансовая система и кредитная система. Понятие финансово-кредитной системы.</p> <p>Финансы публичные и частные.</p> <p>Особенности правового режима публичных и частных финансов. Понятие публичных финансов. Публичная власть и публичные финансы. Публичные финансы и публичная собственность. Публичные финансы и казна.</p> <p>Национальные финансы. Финансы публично-территориальных образований. Финансы государственные и муниципальные. 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. 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. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений.</p> <p>Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений. 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	Тема №4. Государственный финансовый контроль	<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 финансовобюджетному надзору. Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел. Полномочия органов в 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. 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.</p> <p>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. Правовое регулирование правил ведения валютных операций. 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. Законодательное определение бюджета.</p> <p>Понятие бюджетного права. Место бюджетного права в системе российского права: Соотношение финансового права и бюджетного права. Бюджетное права и казна. Система бюджетного права. Источники бюджетного права. Практика Конституционного Суда РФ и soft law как источники бюджетного права. 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. Бюджетное устройство и бюджетная система. Понятия бюджетного устройства и бюджетной системы. Структура бюджетной системы, элементы и уровни бюджетной системы. 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. 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</p>

		<p>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, 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.</p>
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	<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. 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	<p>Понятие и специфика целевых внебюджетных фондов, их место в финансовой системе Российской Федерации. Значение целевых внебюджетных фондов. Классификация</p>

	целевых денежных фондов.	<p>целевых внебюджетных фондов. Тенденции развития целевых внебюджетных фондов в Российской Федерации. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации: доходы фонда, управление денежными средствами, направления расходования средств фонда. 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>	<p>Система налогов и сборов в Российской Федерации. Соотношение понятий «налоговая система» и «система налогов и сборов». Специальные налоговые режимы. 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. 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. Принципы налогообложения. Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени, в пространстве и по кругу лиц. Налоговые правоотношения. Виды налоговых правоотношений. Структура налоговых правоотношений. Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Правовой статус налогоплательщиков, плательщиков сборов и обязательных страховых взносов. Правовой статус налоговых агентов. Правовой статус банков. Полномочия финансовых органов, налоговых органов, таможенных органов и органов внутренних дел в сфере налогообложения. 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. Правовая природа обязанности по уплате налогов и сборов. Исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и обязательных страховых взносов. 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. Налоговый контроль. Виды, формы и методы налогового</p>

		<p>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 банковской деятельности.	<p>Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного регулирования в России. Валютные операции, их разновидности. 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. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия</p>
13	Тема 13. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности.	<p>Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Характерные черты страхования. Государственное регулирование страховой деятельности. 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>

7. 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.

7.1 Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей аттестации по

дисциплине (модулю)

№ п/п	Контролируемые разделы (темы)	Наименование оценочного средства
1	Тема №1. Финансовое право, как отрасль российского права.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
2	Тема №2. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
3	Тема №3. Финансовые правоотношения.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
4	Тема №4. Государственный финансовый контроль	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
5	Тема №5. Правовое регулирование денежного обращения.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
6	Тема №6. Валютное регулирование.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
7	Тема №7. Бюджет и бюджетная система РФ	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
8	Тема №8. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Правовые основы бюджетного процесса.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
9	Тема №9. Правовые основы государственного (муниципального) кредита.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
10	Тема №10. Правовой режим	Опрос, исследовательский проект, диспут,

	государственных целевых денежных фондов.	дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
11	Тема 11. Теоретические основы налогового права. Система налогов и сборов в Российской Федерации.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
12	Тема №12. Финансово правовое регулирование банковской деятельности.	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи
13	Тема 13. Финансово правовое регулирование страховой деятельности	Опрос, исследовательский проект, диспут, дискуссия, тестовое задание Реализация программы с применением ДОТ: Тестирование, ситуационные задачи, проблемные задачи

7.2. 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.

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 поочерёдно 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 ведёт 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-Петербург», 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 средства, 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.

5.2.8. Ключи к тестовым заданиям

1	2	9	1,3,4	1	1,2,3,4,6,7	2	4
				7		5	
2	1,2,3,5,6.	10	3	1	2	2	3
				8		6	
3	2	11	3	1	1	2	2
				9		7	
4	1	12	2	2	2	2	3
				0		8	
5	3	13	1,3,4,5,6	2	1	2	3
				1		9	
6	1	14	2	2	4	3	4
				2		0	
7	1,2,3,5.	15	2	2	4	3	4
				3		1	

Типовые вопросы к письменному опросу

1. Понятие и функции финансов. Особенности финансов как экономической категории.
2. Общая характеристика элементов финансовой системы Российской Федерации на современном этапе, ее изменения в связи с переходом к рыночной экономике.
3. Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований), ее публичный характер и роль как составной части механизма социального управления, цели.
4. Организационно-правовые особенности финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
5. Методы и формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
6. Новые явления в сфере финансовой деятельности государства (муниципальных образований) в условиях экономических преобразований.
7. Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность.
8. Понятие и предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования, его специфика.
9. Тенденции развития российского финансового права в современных условиях экономических и политических преобразований в стране.
10. Финансовое право в системе российского права. Связь финансового права с другими отраслями права и отграничение от них.
11. Система финансового права России, содержание общей и особенной частей финансового права России.
12. Понятие и особенности источников финансового права.
13. Конституция РФ, международно-правовые акты, федеральные конституционные законы и федеральные законы как источники финансового права.
14. Нормативно-правовые акты Президента РФ и федеральных органов исполнительной власти как источники финансового права.
15. Нормативные финансово-правовые акты субъектов РФ, муниципальных образований как источники финансового права.
16. Значение решений высших судебных органов для регулирования финансовых отношений.
17. Принципы финансового права.
18. Отечественная наука финансового права.
19. Представители науки финансового права в исторически прошлом периоде и на современном этапе, их вклад в юриспруденцию.
20. Актуальные проблемы науки финансового права в современных условиях.
21. Понятие, особенности и классификация финансово-правовых отношений.
22. Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений.
23. Содержание финансовых правоотношений.
24. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
25. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
26. Понятие, задачи и виды финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.
27. Формы и методы осуществления финансового контроля.
28. Принципы осуществления финансового контроля.
29. Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.
30. Парламентский финансовый контроль.
31. Правовой статус Счетной палаты РФ и счетных (контрольно-счетных) палат субъектов РФ.
32. Правовой статус Министерства финансов РФ, финансовых органов субъектов РФ и

финансовых органов местного самоуправления.

33. Правовой статус Федеральной службы по финансово-бюджетному надзору.
34. Правовой статус Федерального казначейства.
35. Правовой статус налоговых органов.
36. Правовой статус таможенных органов как органов финансового контроля.
37. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу.
38. Президентский финансовый контроль.
39. Правовой статус Федеральной службы страхового надзора.
40. Правовой статус Федеральной службы по финансовым рынкам.
41. Ведомственный (внутриведомственный) финансовый контроль.
42. Внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.
43. Осуществление валютного контроля в РФ.
44. Осуществление налогового контроля в РФ.
45. Порядок осуществления камеральной и выездной налоговой проверки.
46. Налоговая декларация, ее значение для осуществления налогового контроля.
47. Понятие финансово-правовой ответственности. Финансово-правовая ответственность как самостоятельный вид юридической ответственности.
48. Понятие и виды финансово-правовых санкций. Порядок применения финансово-правовых санкций.
49. Финансово-правовая ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ.
50. Финансово-правовая ответственность за совершение налогового правонарушения.
51. Виды составов налоговых правонарушений.
52. Понятие денежной системы Российской Федерации, ее основные элементы.
53. Принципы финансово-правового регулирования денежного обращения.
54. Органы, обеспечивающие разработку и реализацию денежно-кредитной политики государства.
55. Эмиссия наличных денег. Правила хранения и обмена наличных денег.
56. Финансово-правовое регулирование денежных расчетных правоотношений в Российской Федерации.
57. Порядок осуществления расчетов платежными поручениями.
58. Порядок осуществления расчетов по аккредитиву.
59. Порядок осуществления расчетов чеками.
60. Порядок осуществления расчетов по инкассо.
61. Порядок осуществления расчетных операций через корреспондентские счета кредитных организаций, открытые в Банке России.
62. Порядок осуществления расчетных операций по корреспондентским счетам кредитных организаций, открытым в других кредитных организациях.
63. Порядок осуществления безналичных расчетов физическими лицами в РФ.
64. Правовые основы наличного денежного обращения. Ограничения, установленные в отношении осуществления денежных расчетов в наличной форме, их цели.
65. Правила ведения кассовых операций организациями.
66. Правила применения контрольно-кассовой техники при осуществлении денежных расчетов в наличной форме.
67. Понятие национальной платежной системы и порядок оказания платежных услуг (в т.ч. осуществления перевода денежных средств и использования электронных средств платежа).
68. Субъекты национальной платежной системы и требования к их деятельности.
69. Требования к организации и функционированию платежных систем.
70. Понятие клиринга. Участники клиринга. Требования, предъявляемые к участникам клиринга.
71. Осуществление клиринга. Управление рисками при осуществлении клиринга. Государственное регулирование и контроль за клиринговой деятельностью.
72. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного

регулирования в России.

73. Правила совершения валютных операций между резидентами.

74. Правила совершения валютных операций между нерезидентами.

75. Валютные операции, их разновидности. Особенности правового статуса резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.

76. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования.

Реализация программы с применением ДОТ:

Типовые проблемные задачи

Задача 1. ООО «АЛАК» обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с иском о взыскании с Казны Российской Федерации в лице Министерства финансов РФ 366 тыс. руб. убытков. Обращаясь в суд с иском о взыскании убытков, ООО «АЛАК» сослалось на то, что они возникли вследствие неправомерных действий работников Алданского улусного отдела внутренних дел, задержавших автомобиль истца с алкогольной продукцией и не возвративших ее. При этом указало на то, что неправомерность действий названного Отдела внутренних дел подтверждена решением Алданского городского суда. Каково ваше мнение по данному спору? Какое решение должен вынести суд? Какими нормативно-правовыми актами должен руководствоваться суд?

Задача 2. Бюджетное учреждение не получило из областного бюджета бюджетных ассигнований в полном объеме. Оно обратилось в суд с иском о компенсации в размере недофинансирования в соответствии со ст. 238 БК РФ.

Кто должен быть ответчиком по данному делу? Обоснуйте ответ, ссылаясь на нормы законодательства.

Типовые ситуационные задачи

Задача 1. В соответствии с распоряжением губернатора Мурманской области территориальный Фонд социального страхования области должен был перечислить 700 тыс. руб. для погашения задолженности по заработной плате работникам образования, которые будут возвращены Фонду через десять дней после поступления средств из федерального бюджета.

Дайте правовую оценку данной ситуации. Правомерны ли действия главы администрации? Постройте ответ, используя нормы финансового законодательства.

Задача 2. Государственное предприятие «Рубин», состоящее на бюджетном финансировании, в течение 2,5 месяцев получало денежные средства из федерального бюджета. В связи с этим руководитель предприятия распорядился разместить на депозите одного коммерческого банка часть оставшихся средств, а другую часть отдать в доверительное управление акционерному обществу, рассчитывая, что из полученных от использования бюджетных средств доходов можно будет выплатить заработную плату сотрудникам предприятия.

Дайте правовую оценку действий руководителя предприятия. Постройте ответ, используя нормы финансового законодательства.

Задача 3. Приложением 11 к Закону Архангельской области «Об областном бюджете на 2006 г.» утверждено Положение о порядке предоставления льготы по налогу на прибыль, исчисленной по налоговой ставке, зачисляемой в бюджеты субъектов Российской Федерации, организациям промышленности, научных исследований и разработок, транспорта и строительства, увеличившим налоговую базу по налогу на прибыль в отчетном году по сравнению с предыдущим годом, сверх фактического роста индекса потребительских цен, в разделе 3 которого изложен порядок исчисления налога на прибыль, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации по сниженной ставке. Прокурор Архангельской области просит Приложение 11 к Закону Архангельской

области «Об областном бюджете на 2006 г.» в части расчета налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет Архангельской области, признать противоречащим федеральному законодательству и недействующим со дня принятия.

Дайте правовую оценку ситуации. Какие нормы федерального законодательства были нарушены? Какое решение может вынести суд? Обоснуйте ответ, ссылаясь на нормы законодательства.

Типовые тесты

1. Финансовое право является:

- а) самостоятельной отраслью права.
- в) частью гражданского права.
- б) частью финансового права.
- г) частью бюджетного права.

2. Федеральная налоговая служба России находится в ведении и подчиняется:

- а) Государственной думе РФ.
- в) Правительству РФ.
- б) Президенту РФ.
- г) Министерству финансов РФ.

3. Что такое «межбюджетные трансферты» согласно Бюджетного Кодекса РФ?

- а) обязательства, возникающие в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;
- б) налоговые доходы бюджета;
- в) средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы другому бюджету;
- г) это расходы бюджета на финансирование капитального строительства.

4. Осуществление функций по планомерному образованию, распределению, использованию денежных фондов в целях реализации задач социально-экономического развития, обеспечения обороноспособности и безопасности страны – это...

- а) предмет финансового права.
- в) финансовая деятельность государства.
- б) финансовая правоспособность.
- г) финансовое правоотношение.

5. Совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования денежных фондов (финансовых ресурсов) государства и органов местного самоуправления – это...

- а) финансовое право.
- в) финансово-правовая норма.
- б) закон.
- г) институт финансового права.

6. Метод финансового права, предусматривающий издание властных предписаний уполномоченными участниками финансовых отношений, выступающими от имени государства, называется:

- а) Причинно-следственным
- в) Административным
- б) Диспозитивным
- г) Императивным

7. К источникам финансового права НЕ относится: (т.е., что является лишним?)

- а) Бюджетный кодекс РФ.
- б) ФЗ «О федеральном бюджете» (на соответствующий год и плановый период).

в) ФЗ «О Центральном банке РФ».

г) Трудовой кодекс РФ.

8. Специальный метод финансового контроля, направленный на проверку достоверности финансовой документации с использованием аналитических приемов математики – это...

а) Наблюдение.

в) Ревизия.

б) Проверка.

г) Анализ.

9. Один из принципов финансового права находит свое проявление в разграничении компетенции между РФ, субъектами РФ и муниципальными образованиями в области финансов. Что это за принцип?

а) законности.

в) федерализма.

б) гласности.

г) плановости.

10. Она определяет условия, обстоятельства при которых реализуется предписание нормы, т.е. может возникнуть финансовое правоотношение (иначе, должно быть выполнено правило предусмотренное данной нормой) и указывает на круг субъектов – участников этих правоотношений. О каком элементе финансово-правовой нормы идет речь?

а) гипотеза.

б) санкция.

в) диспозиция.

7.3 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.

При реализации программы с применением ДОТ:

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 «выполнено» ставится в случае, если обучающийся показал положительные результаты в процессе решения задачи, а именно, когда обучающийся в целом выполнил задание (решил задачу), используя в полном объеме теоретические знания и практические навыки, полученные в процессе обучения.

Оценка «не выполнено» 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.

При реализации программы с применением ДОТ:

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 *«выполнено»* ставится в случае, если обучающийся показал положительные результаты в процессе решения задачи, а именно, когда обучающийся в целом выполнил задание (решил задачу), используя в полном объеме теоретические знания и практические навыки, полученные в процессе обучения.

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

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 приближена 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.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

8.1 Основная учебная литература

1. Финансовое право : учебник / М. Б. Добробаба, Л. Е. Калинина, Е. А. Мызникова, Е. С. Недосекова. — Москва : Российская таможенная академия, 2024. — 248 с. — ISBN 978-5-9590-1331-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/146501.html>

2. Финансовое право : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению «Юриспруденция» / О. В. Зиборов, Н. Д. Эриашвили, Ф. Г. Мышко [и др.] ; под редакцией О. В. Зиборова, Н. М. Чепурновой, Н. Д. Эриашвили. — 3-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2024. — 320 с. — ISBN 978-5-238-03837-7. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/141626.html>

Дополнительная учебная литература

1. Елизарова, Н. В. Финансовое право: учебник для СПО / Н. В. Елизарова. — Саратов, Москва: Профобразование, Ай Пи Ар Медиа, 2022. — 114 с. — ISBN 978-5-4488-1512-6, 978-5-4497-1675-0. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/121291.html>

2. Елизарова, Н. В. Финансовое право: учебник / Н. В. Елизарова. — Москва: Ай Пи Ар Медиа, 2022. — 148 с. — ISBN 978-5-4497-1655-2. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/120941.html>

8.2 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>

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет"), необходимых для освоения дисциплины (модуля)

1. Министерство юстиции: России официальный сайт <http://www.minjust.ru>

2. Официальный интернет-портал правовой информации www.pravo.gov.ru

10. 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.

При реализации программы с применением ДОТ:

Все виды занятий проводятся в форме онлайн-вебинаров с использованием современных компьютерных технологий (наличие презентации и форума для обсуждения).

В процессе изучения дисциплины студенты выполняют практические задания и промежуточные тесты. Консультирование по изучаемым темам проводится в онлайн-режиме во время проведения вебинаров и на форуме для консультаций.

Самостоятельная работа студентов складывается из следующих составляющих:

1. работа с основной и дополнительной литературой, с материалами интернета и конспектами лекций;
2. внеаудиторная подготовка к контрольным работам, выполнение докладов, рефератов и курсовых работ;
3. выполнение самостоятельных практических работ;
4. 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:

1. Подготовка к экзамену (зачету) должна проводиться систематически, в течение всего семестра.
2. Интенсивная подготовка должна начаться не позднее, чем за месяц до экзамена.
3. 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.

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

необходимости)

1. Microsoft Windows Server;
 2. Семейство ОС Microsoft Windows;
 3. Libre Office свободно распространяемый офисный пакет с открытым исходным кодом;
 4. Информационно-справочная система: Система КонсультантПлюс (КонсультантПлюс);
 5. Информационно-правовое обеспечение Гарант: Электронный периодический справочник «Система ГАРАНТ» (Система ГАРАНТ);
 6. Электронная информационно-образовательная система ММУ: <https://elearn.mmu.ru/>
- Перечень используемого программного обеспечения указан в п.12 данной рабочей программы дисциплины.

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

12.1 Учебная аудитория для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

Специализированная мебель:

Комплект учебной мебели (стол, стул) по количеству обучающихся; комплект мебели для преподавателя; доска (маркерная).

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе для преподавателя, проектор, экран, колонки

Перечень лицензионного программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

Windows 10, КонсультантПлюс, Система ГАРАНТ, Kaspersky Endpoint Security.

Перечень свободно распространяемого программного обеспечения:

Adobe Acrobat Reader DC, Google Chrome, LibreOffice, Skype, Zoom.

Подключение к сети «Интернет» и обеспечение доступа в электронную информационно-образовательную среду ММУ.

12.2. Помещение для самостоятельной работы обучающихся.

Специализированная мебель:

Комплект учебной мебели (стол, стул) по количеству обучающихся; комплект мебели для преподавателя; доска (маркерная).

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе для преподавателя; компьютеры в сборе для обучающихся; колонки; проектор, экран.

Перечень лицензионного программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

Windows Server 2016, Windows 10, Microsoft Office, КонсультантПлюс, Система ГАРАНТ, Kaspersky Endpoint Security.

Перечень свободно распространяемого программного обеспечения:

Adobe Acrobat Reader DC, Google Chrome, LibreOffice, Skype, Zoom, Gimp, Paint.net, AnyLogic, Inkscape.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащено компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ММУ.

13. Образовательные технологии, используемые при освоении дисциплины

Для освоения дисциплины используются как традиционные формы занятий – лекции

(типы лекций – установочная, вводная, текущая, заключительная, обзорная; виды лекций – проблемная, визуальная, лекция конференция, 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.

При реализации программы с применением ДОТ:

Все виды занятий проводятся в форме онлайн-вебинаров с использованием современных компьютерных технологий (наличие презентации и форума для обсуждения).

В процессе изучения дисциплины студенты выполняют практические задания и промежуточные тесты. Консультирование по изучаемым темам проводится в онлайнрежиме во время проведения вебинаров и на форуме для консультаций.

13.1. В освоении учебной дисциплины используются следующие традиционные образовательные технологии:

- чтение проблемно-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.

13.2. 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.

13.3. 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. При обучении учитываются особенности их психофизического развития, индивидуальные возможности и при необходимости обеспечивается коррекция нарушений развития и социальная адаптация указанных лиц.

Выбор методов обучения определяется содержанием обучения, уровнем методического и материально-технического обеспечения, особенностями восприятия учебной информации студентов-инвалидов и студентов 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.

Автономная некоммерческая организация высшего образования
«МОСКОВСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

«Финансовое право»

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

**Москва
2025**

4. Перечень кодов компетенций, формируемых дисциплиной в процессе освоения образовательной программы

Группа компетенций	Категория компетенций	Код
Универсальные	Разработка и реализация проектов	УК-2
Универсальные	Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-10
Общепрофессиональные	Толкование права	ОПК-4

5. Компетенции и индикаторы их достижения

Код компетенции	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции
УК-2	Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	УК-2.1 Участвует в разработке проекта, определении его конечной цели, исходя из действующих правовых норм УК-2.2 Решает поставленную перед ним подцель проекта, через формулирование конкретных задач. УК-2.3 Учитывает при решении поставленных задач трудовые и материальные ресурсы, ограничения проекта - сроки, стоимость, содержание. УК-2.4. Реализует внутренние и внешние взаимодействия, предупреждает и разрешает конфликты УК-2.5. Владеет навыками работы оформления документации, публично представляет результаты решения конкретной задачи проекта или проекта в целом
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1 Ориентируется в экономических и финансовых новостях УК-10.2 Способен провести финансовый анализ, имеет представление о финансовых продуктах УК-10.3. Управляет личными финансами, знает основы планирования личного бюджета
ОПК-4	Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-4.1 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной юридической деятельности ОПК-4.2 Использует различные приемы и способы толкования норм права для уяснения их смысла и содержания ОПК-4.3 Владеет навыками толкования нормативно-

		правовых актов в сфере правоохранительной деятельности, толкования норм материального и процессуального права
--	--	---

6. Описание планируемых результатов обучения по дисциплине и критериев оценки результатов обучения по дисциплине

6.1. Описание планируемых результатов обучения по дисциплине

Планируемые результаты обучения по дисциплине представлены дескрипторами (знания, умения, навыки).

Дескрипторы по дисциплине	Знать	Уметь	Владеть
Код компетенции	УК-2		
	<ul style="list-style-type: none"> - категориальный аппарат, необходимый для глубокого понимания национального и международного права (частного и публичного) в условиях глобального мира; – базовые юридические комплексы (институты и отрасли) и их место в системе национального права; – структуру правовых норм; – определение понятий трудовые и материальные ресурсы, ограничения проекта - сроки, стоимость, содержание. – порядок реализации внутренних и внешних взаимодействий, предупреждения и разрешения конфликтов; – правила оформления 	<ul style="list-style-type: none"> - использовать теоретические знания для оценки новаций в праве в условиях динамично развивающихся общественных отношений и глобального мира, их эффективности в условиях внутренних и внешних вызовов; – систематически и оперативно знакомится с нормативными правовыми актами и др. источниками права с целью последующей реализации предписаний - формировать уважение к праву и связанному с ним государству как целостным социальным явлениям и активный практический интерес к правовым ценностям; – определять конечные цели проекта, исходя из действующих правовых норм; – учитывать при решении поставленных задач трудовые и 	<ul style="list-style-type: none"> – навыками применения в профессиональной деятельности фундаментальных правовых принципов; – навыками самостоятельно и ответственно формировать план юридических действий; – навыками работы оформления документации, публично представлять результаты решения конкретной задачи проекта или проекта в целом

	юридической документации.	материальные ресурсы, ограничения проекта – сроки, стоимость, содержание; – реализовывать внутренние и внешние взаимодействия, предупреждать и разрешать конфликты.	
Код компетенции	УК-10		
	механизм и порядок принятия юридически обоснованных экономических решений в различных областях жизнедеятельности	проводить финансовый анализ с применением финансовых продуктов, управлять личными финансами, планировать личного бюджета	навыками принятия юридически обоснованных экономических решений в различных областях, финансового анализа на основе финансовых продуктов, навыками управления личными финансами и планирования личного бюджета
Код компетенции	ОПК-4		

3.2. Критерии оценки результатов обучения по дисциплине

Шкала оценивания	Индикаторы достижения	Показатели оценивания результатов обучения
ОТЛИЧНО	Знает:	- студент глубоко и всесторонне усвоил материал, уверенно, логично, последовательно и грамотно его излагает, опираясь на знания основной и дополнительной литературы, - на основе системных научных знаний делает квалифицированные выводы и обобщения, свободно оперирует категориями и понятиями.
	Умеет:	- студент умеет самостоятельно и правильно решать учебно-профессиональные задачи или задания, уверенно, логично, последовательно и аргументировано излагать свое решение, используя научные понятия, ссылаясь на нормативную базу.
	Владеет:	- студент владеет рациональными методами (с использованием рациональных методик) решения сложных профессиональных задач, представленных деловыми играми, кейсами и т.д.; При решении продемонстрировал навыки - выделения главного, - связкой теоретических положений с требованиями руководящих документов, - изложения мыслей в логической последовательности, - самостоятельного анализа факты, событий, явлений, процессов

		в их взаимосвязи и диалектическом развитии.
ХОРОШО	Знает:	<ul style="list-style-type: none"> - студент твердо усвоил материал, достаточно грамотно его излагает, опираясь на знания основной и дополнительной литературы, - затрудняется в формулировании квалифицированных выводов и обобщений, оперирует категориями и понятиями, но не всегда правильно их верифицирует.
	Умеет:	<ul style="list-style-type: none"> - студент умеет самостоятельно и в основном правильно решать учебно-профессиональные задачи или задания, уверенно, логично, последовательно и аргументировано излагать свое решение, не в полной мере используя научные понятия и ссылки на нормативную базу.
	Владеет:	<ul style="list-style-type: none"> - студент в целом владеет рациональными методами решения сложных профессиональных задач, представленных деловыми играми, кейсами и т.д.; При решении смог продемонстрировать достаточность, но не глубинность навыков - выделения главного, - изложения мыслей в логической последовательности. - связки теоретических положений с требованиями руководящих документов, - самостоятельного анализа факты, событий, явлений, процессов в их взаимосвязи и диалектическом развитии.
УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО	Знает:	<ul style="list-style-type: none"> - студент ориентируется в материале, однако затрудняется в его изложении; - показывает недостаточность знаний основной и дополнительной литературы; - слабо аргументирует научные положения; - практически не способен сформулировать выводы и обобщения; - частично владеет системой понятий.
	Умеет:	<ul style="list-style-type: none"> - студент в основном умеет решить учебно-профессиональную задачу или задание, но допускает ошибки, слабо аргументирует свое решение, недостаточно использует научные понятия и руководящие документы.
	Владеет:	<ul style="list-style-type: none"> - студент владеет некоторыми рациональными методами решения сложных профессиональных задач, представленных деловыми играми, кейсами и т.д.; При решении продемонстрировал недостаточность навыков - выделения главного, - изложения мыслей в логической последовательности. - связки теоретических положений с требованиями руководящих документов, - самостоятельного анализа факты, событий, явлений, процессов в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО	Знает:	- студент не усвоил значительной части материала; - не может аргументировать научные положения; - не формулирует квалифицированных выводов и обобщений; - не владеет системой понятий.
	Умеет:	студент не показал умение решать учебно-профессиональную задачу или задание.
	Владеет:	не выполнены требования, предъявляемые к навыкам, оцениваемым “удовлетворительно”.

4. Типовые контрольные задания и/или иные материалы для проведения промежуточной аттестации, необходимые для оценки достижения компетенции, соотнесенной с результатами обучения по дисциплине

Типовые контрольные задания для проверки знаний студентов:

Примерный список вопросов

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.

Тестовые задания

1. Финансовая ответственность представляет собой:

а) Обязанность лица, виновного в совершении финансового правонарушения, претерпевать меры государственно-властного принуждения, предусмотренные санкциями финансового законодательства, применяемые компетентными органами в установленном процессуальном порядке

- b) Обязанность лица, нарушившего законодательство, претерпеть лишение имущественного характера в результате применение к нему государством соответствующих мер принуждения
- c) Обязанность лица, виновного в совершении финансового правонарушения, претерпевать меры государственно-властного принуждения, предусмотренные санкциями НК РФ в установленном процессуальном порядке
- d) Обязанность лица, виновного в совершении финансового правонарушения, претерпевать меры государственно-властного принуждения, предусмотренные санкциями трудового законодательства

2. Согласно какому нормативно-правовому акту, предусматривается возможность привлечения организации и физических лиц к ответственности за совершение налоговых правонарушений:

- a) Бюджетный кодекс РФ
- b) Земельный кодекс РФ
- c) **Налоговый кодекс РФ**
- d) Гражданский кодекс РФ

3. Финансовая ответственность реализуется в двух формах:

- a) Открытой и закрытой
- b) Материальной и нематериальной
- c) Общей и особенной
- d) **Позитивной (добровольной) и негативной (принудительной)**

4. Негативная финансовая ответственность существует в двух формах:

- a) **Государственно-принудительная и ретроспективная**
- b) Обвинительная и предупредительная
- c) Обвинительная и карательная
- d) Карательная и предупредительная

5. Согласно какому нормативно-правовому акту, предусматривается наказание в виде лишения свободы на срок до одного года за уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица:

- a) Гражданский кодекс РФ
- b) Жилищный кодекс РФ
- c) КоАП РФ
- d) **Уголовный кодекс РФ**

6. Сторонами в финансовом правоотношении являются:

- a) Кредитор и должник
- b) Продавец и покупатель
- c) **Государство, юридические и физические лица**
- d) Работодатель и работник

7. Профессиональные участники финансовых правоотношений является:

- a) Финансовые органы
- b) **Финансово-кредитные органы и организации**
- c) Государство
- d) Иные уполномоченные органы

8. Объектом финансовых правоотношении является:

- a) Правовой статус нарушителя

- b) Имущество
- c) Правоотношения возникающие по поводу правонарушения в финансовом деле
- d) Деньги, финансовые ресурсы**

9. Цель финансового контроля:

- a) Поддержание финансовой дисциплины**
- b) Поддержание трудовой дисциплины
- c) Финансирование государства
- d) Контрольная

10. В механизме правового регулирования финансовых отношении финансовая ответственность выполняет:

- a) Только юридическую функцию
- b) Только социальную функцию
- c) Юридическую и социальную функцию**
- d) Нет верных утверждений

11. По охвату исследуемых объектов проверки, ревизии подразделяются на ...

- a) Сквозные
- b) Локальные
- c) Комплексные
- d) Сплошные**

12. Задачи Счетной палаты:

- a) организация и осуществление контроля за своевременным исполнением доходных и расходных статей федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов по объемам, структуре и целевому назначению
- b) обеспечение полноты и своевременности внесения в бюджет налоговых платежей
- c) определение эффективности и целесообразности расходов государственных средств и использования федеральной собственности**
- d) оценка обоснованности доходных и расходных статей проектов федерального бюджета и бюджетов внебюджетных фондов

13. Дотации - это:

- a) денежные средства, передаваемые государственным внебюджетным фондам и государственным предприятиям для выполнения их функциональных задач;
- b) бюджетные средства, предназначенные для выплаты государственного долга;
- c) бюджетные средства, передаваемые бюджету другого уровня на безвозвратной и безвозмездной основе;**
- d) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ на безвозмездной и безвозвратной основе для покрытия текущих расходов.

14. Задачи бюджетного контроля:

- a) обеспечение правильности составления и исполнения бюджета
- b) соблюдение налогового и бюджетного законодательства
- c) контроль за правильностью ведения бухучета и составлением отчетности
- d) проверка эффективности и целевого использования бюджетных средств и средств внебюджетных фондов

15. Какие организации не относятся к кредитным организациям?

- a) Центральный Банк;
- b) филиал иностранного банка;

- c) ассоциации кредитных организаций;
- d) коммерческий банк.

16. Как называется независимый финансовый контроль:

- a) государственный финансовый
- b) негосударственный финансовый
- c) аудит
- d) общественный финансовый

17. Ревизия представляет собой систему обязательных контрольных действий по ...

- a) фактической проверке законности и обоснованности совершенных в ревизуемом периоде хозяйственных и финансовых операций организации
- b) документальной и фактической проверке законности и обоснованности совершенных в ревизуемом периоде хозяйственных и финансовых операций организации**
- c) документальной и фактической проверке законности и обоснованности совершенных в ревизуемом периоде финансовых операций организации
- d) инвентаризации имущества организации

18. Отличительным признаком субвенции является:

- a. безвозмездность;
- b. безвозвратность;
- c. целевой характер;
- d. верно все перечисленное.**

19. Отличительным признаком субсидии является:

- a) безвозмездность;
- b) безвозвратность;
- c) целевой характер;
- d) все перечисленное**

20. Финансовая политика государства - это ...

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

21. Финансовая политика государства включает следующие направления (укажите не верный вариант):

- a) бюджетную политику
- b) налоговую политику
- c) кредитную политику
- d) доходную политику**

22. Субъектами управления являются ...

- a) организационные структуры, которые осуществляют финансовое планирование
- b) Парламент, Президент, Правительство, Министерство финансов, ФНС, ЦБ**
- c) исполнительные органы власти и управления
- d) законодательные органы власти

23. Финансовые отношения - это ...

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

24. Финансы - это ...

- a) деньги
- b) фонды денежных средств
- c) **денежные отношения между экономическими субъектами по поводу образования и использования денежных фондов**
- d) финансовые ресурсы

25. Финансовая стратегия - это ...

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

26. Субъектами финансовых отношений современной рыночной экономики выступают (укажите не верный вариант):

- a) государство
- b) граждане
- c) организации
- d) **бюджеты разных уровней власти и управления**

27. Функции, выполняемые финансами:

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

28. Бюджетная система РФ включает следующие основные звенья:(укажите не верный вариант):

- федеральный бюджет
- **субфедеральные бюджеты**
- бюджеты субъектов Федерации
- местные бюджеты

29. 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

30. **Основой финансовой системы страны являются ...**

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

31. **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

32. **Финансовая система включает в себя следующие основные звенья: (укажите не верный вариант):**

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

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

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

34. **Основным видом финансового контроля не является - контроль**

- предварительный
- **комплексный**
- текущий
- заключительный

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

- ревизия
- проверка счетов
- **социологическое исследование**
- экономический анализ

36. **Конкретными методами и формами управления финансами являются: (укажите не верный вариант):**

- прогнозирование
- программирование
- финансовое регулирование
- **оперативное управление**

37. **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

38. 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

39. 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.

40. 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

41. Страховщиками в настоящее время не могут быть .

- государственные организации
- акционерные общества
- общества взаимного страхования
- **физические лица**

42. Главный источник финансовых ресурсов коммерческих банков в России кредиты ЦБ

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

43. Кассовым операциям не свойственно

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

44. К видам социального страхования не относят страхование...

- a) пособий
- b) пенсий
- c) от несчастных случаев
- d) туристов, выезжающих за рубеж**

45. Страховая сумма — это .

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

46. 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

47. 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.**

48. 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;

49. Что такое валютная котировка?

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

50. В какой форме выпускается национальная валюта?

- только в наличной форме;
- только в безналичной форме;
- **в наличной и безналичной форме;**
- нет правильного ответа.

51. Что такое полная конвертируемость национальной валюты?

- отсутствие ограничений по текущим международным операциям;
- отсутствие ограничений по международным операциям, связанным с движением капиталов;
- отсутствие валюты;
- **отсутствие ограничений для иностранных и национальных владельцев валюты на ее ввоз в страну и перевод за границу.**

52. Трансферты населению - это:

- a) все виды денежных перечислений в бюджеты нижестоящего уровня;
- b) **бюджетные средства для финансирования обязательных выплат населению социального характера, установленных законодательством Российской Федерации, законодательством субъектов РФ, правовыми актами органов местного самоуправления;**
- c) выплаты из консолидированного бюджета в адрес региональных и местных бюджетов,
- d) при условии обязательном направлении субъектами РФ и местными органами власти населению в режиме социальной помощи.

53. Финансовая помощь, осуществляемая в форме дотаций, субвенций, субсидий, учитывается:

- a) в составе доходов консолидированного бюджета;
- b) **в доходах того бюджета, который является получателем этих средств;**

- c) в составе бюджета, передающего эту помощь;
- d) в расходной части бюджета, средства которого передаются нижестоящим бюджетам.

54. Бюджетный процесс - это:

- a) **регламентируемая нормами права деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов, утверждению и исполнению бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов, а также по контролю за их исполнением;**
- b) способ исполнения бюджета по доходной и расходной части, а также применения мер ответственности за нарушения установленного порядка в этой сфере;
- c) порядок подготовки проектов бюджетов, их утверждения, а также государственного управления бюджетной деятельностью и применения мер ответственности за нарушения бюджетного законодательства.
- d) нет правильного ответа.

55. Финансово-правовая норма (норма финансового права) - это:

- a) установленное гражданским обществом и обеспеченное им определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования общественных денежных фондов и доходов;
- b) установленное государством и обеспеченное мерами государственного принуждения строго определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников;
- c) **установленное государством определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников;**
- d) установленное гражданским обществом и обеспеченное мерами государственного принуждения строго определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников.

56. Бюджетный период:

- a) **длится 1 календарный год;**
- b) состоит из стадии исполнения бюджета - бюджетного года;
- c) включает период времени от начала составления проекта бюджета до утверждения отчета об исполнении бюджета;
- d) длится 1.3 года.

57. Проект федерального закона о федеральном бюджете должен быть внесен в Государственную Думу РФ не позднее:

- a) 1 января нового года;
- b) 24 часов 1 ноября текущего года;
- c) 24 часов 26 августа текущего года;
- d) **24 часов 1 октября текущего года.**

58. Проект федерального закона о федеральном бюджете проходит в Государственной Думе РФ:

- a) **3 чтения;**
- b) 4 чтения;
- c) количество чтений определяется Регламентом Государственной Думы;
- d) 5 чтений.

59. Президент РФ, не позднее марта месяца года, предшествующего финансовому, выступает перед Государственной Думой с:

- a) прогнозом социально-экономического развития;
- b) ежегодным посланием Федеральному Собранию;
- c) **бюджетным посланием;**
- d) отчетом об исполнении бюджета.

60. Бюджетная роспись - это:

- a) документ, представляемый бюджетным учреждением в Государственную Думу РФ, чтобы получить предусмотренные бюджетом бюджетные ассигнования;
- b) **документ о поквартальном распределении доходов и расходов бюджета и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета, устанавливающий распределение бюджетных ассигнований между получателями бюджетных средств и составляемый в соответствии с бюджетной классификацией РФ;**
- c) документ, конкретизирующий бюджетную классификацию на предмет учета особенностей каждого получателя бюджетных средств.
- d) Финансовый документ.

61. С бюджетным посланием перед Федеральным Собранием РФ выступает:

- a) **Президент РФ;**
- b) Председатель Счетной палаты РФ;
- c) Министр финансов;
- d) Председатель Правительства РФ.

62. Бюджетные ассигнования - это:

- a) часть бюджетных средств, передаваемых на возвратной основе на обеспечение инвестиционных задач государственного сектора экономики
- b) **бюджетные средства, предусмотренные бюджетной росписью получателю или распорядителю бюджетных средств;**

- c) бюджетные средства, предназначенные для передачи государственным внебюджетным фондам, в случае дефицита их бюджетов;
- d) средства федерального бюджета, предназначенные для передачи их в бюджеты нижестоящего уровня, либо в бюджеты государственных внебюджетных фондов.

63. Бюджетные обязательства - это:

- a) обязательства одних участников бюджетного процесса по отношению к другим участникам бюджетного процесса;
- b) обязанности органов, исполняющих бюджет, предоставлять бюджетные средства в соответствии с законом (решением) о бюджете и сметой доходов и расходов;**
- c) расходные обязательства, исполнение которых предусмотрено законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год;
- d) обязательства главных распорядителей и распорядителей бюджетных средств по финансированию бюджетных получателей.

64. Бюджетный кредит - это:

- a) форма финансирования бюджетных расходов, которая предусматривает предоставление средств юридическим лицам или другому бюджету на возвратной и возмездной основах;**
- b) кредитные средства, которые бюджет вправе получить на возмездных условиях в кредитной организации;
- c) часть бюджетных расходов, направляемых на возмездной основе иностранным государствам, в том числе странам СНГ;
- d) форма предоставления безвозвратной помощи получателям бюджетных средств, в соответствии с утвержденной бюджетной росписью.

65. Из Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ предоставляются (отметьте не правильный вариант):

- a) трансферты;
- b) дотации;
- c) субвенции;
- d) пособия.**

66. Бюджетный год в РФ равен:

- a) календарному году;**
- b) бюджетному периоду;
- c) астральному году;
- d) сельскохозяйственному году.

67. Завершение бюджета происходит:

- a) 1 января нового года;
- b) 25 декабря текущего года;
- c) 31 декабря текущего года;**
- d) иной вариант ответа.

68. Принцип единства кассы в процессе исполнения бюджета предполагает:

- a) зачисление всех поступающих доходов бюджета, привлечение и погашение источников финансирования дефицита бюджета и осуществление всех расходов с единого счета бюджета;**

- b) использование только одного счета банков в процессе обслуживания доходов и расходов бюджетов всех уровней;
- c) передачу прав по формированию доходов и расходов бюджетов федерального, регионального и местного уровней в Федеральное казначейство РФ;
- d) порядок открытия только в Банке России одного счета, на который должны зачисляться все доходы и с которого должны производиться все расходы бюджетов.

69. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы РФ осуществляется:

- a) Центральным банком РФ;
- b) Федеральным казначейством РФ;**
- c) Правительством РФ;
- d) каждым уровнем власти самостоятельно.

70. Государственный надзор за страховой деятельностью осуществляет:

- a) Федеральное Собрание РФ;
- b) Счетная палата РФ;
- c) Департамент страхового надзора Министерства финансов РФ;
- d) Банком России.**

71. _____ кодекс РФ устанавливает систему налогов и сборов, страховые взносы и принципы обложения страховыми взносами, а также общие принципы налогообложения и сборов в Российской Федерации. (Напишите ответ одним словом)

Ответ: Налоговый.

72. Налоги и сборы не могут иметь _____ характер и различно применяться исходя из социальных, расовых, национальных, религиозных и иных подобных критериев. (Напишите ответ одним словом)

Ответ: дискриминационный.

73. Не допускается устанавливать налоги и сборы, нарушающие единое _____ пространство Российской Федерации и, в частности, прямо или косвенно ограничивающие свободное перемещение в пределах территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) или финансовых средств. (Напишите ответ одним словом)

Ответ: экономическое

74. При установлении налогов должны быть определены все _____ налогообложения. (Напишите ответ одним словом)

Ответ: элементы.

75. Все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов законодательства о налогах и сборах толкуются в пользу _____ (Напишите ответ одним словом).

Ответ: налогоплательщика.

76. Правительство Российской Федерации, федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные осуществлять функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере налогов и сборов и в

области таможенного дела, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, исполнительные органы местного самоуправления, исполнительно-распорядительный орган федеральной территории "Сириус" в предусмотренных законодательством о налогах и сборах случаях в пределах своей компетенции издают _____ . (Напишите ответ одним устоявшимся словосочетанием).

Ответ: нормативные правовые акты.

77. Личный _____ налогоплательщика - информационный ресурс, который размещен на официальном сайте федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" и ведение которого осуществляется указанным органом в установленном им порядке. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: кабинет.

78. _____ - это коммерческие банки и другие кредитные организации, имеющие лицензию Центрального банка Российской Федерации. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: банки.

79. _____ - это расчетные (текущие) и иные счета в банках, открытые на основании договора банковского счета, включая счета в банках, открытые на основании договора банковского счета в драгоценных металлах. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: счета.

80. _____ счета - счета, открытые в органах Федерального казначейства в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: лицевые.

81. Счет Федерального _____ - это казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: казначейства.

82. Производство по делам о нарушениях законодательства о налогах и сборах, содержащих признаки административного правонарушения или преступления, ведется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях и уголовно-процессуальным _____ Российской Федерации. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: законодательством.

83. _____ - это сумма налога, сумма сбора или сумма страховых взносов, не уплаченная (не перечисленная) в установленный законодательством о налогах и сборах срок. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: недоимка.

84. Налог считается установленным лишь в том случае, когда определены _____ и элементы налогообложения. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: налогоплательщики.

85. К региональным налогам относится налог на имущество _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: организаций.

86. К федеральным налогам и сборам относится налог на добавленную _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: стоимость.

87. К федеральным налогам и сборам относится налог на прибыль _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: организаций.

88. К местным налогам и сборам относятся земельный _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: налог.

89. К региональным налогам относится налог на игорный _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: бизнес.

90. Соблюдение обязательных нормативов предусмотрено Федеральным законом от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О _____ банке Российской Федерации (Банке России)" (Напишите ответ одним словом).

Ответ: Центральном.

91. Гарант не вправе отказать налоговому органу в удовлетворении требования об уплате денежной суммы по банковской _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: гарантии.

92. В случае неисполнения банком-гарантом в установленный срок требования об уплате денежной суммы по банковской гарантии налоговый орган реализует право беспорного списания суммы, указанной в данном _____.
(Напишите ответ одним словом).

Ответ: требовании.

93. _____-признается денежная сумма, которую налогоплательщик должен уплатить в бюджетную систему Российской Федерации в случае неисполнения обязанности по уплате причитающихся сумм налогов в установленные законодательством о налогах и сборах сроки. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: пеней

94. Подача заявления о предоставлении отсрочки или _____ либо заявления о предоставлении инвестиционного налогового кредита не приостанавливает начисления пеней на сумму налога, подлежащую уплате. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: рассрочки.

95. Пенья начисляется за каждый календарный _____ просрочки исполнения обязанности по уплате налогов начиная со дня возникновения недоимки по день (включительно) исполнения совокупной обязанности. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: день.

96. Приостановление операций по счетам в банке и переводов электронных денежных средств применяется для обеспечения исполнения решения о взыскании _____ (Напишите ответ одним словом).

Ответ: задолженности.

97. Арест имущества может быть полным или _____. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: частичным.

98. Банк обязан сообщить в налоговый орган в электронной форме сведения об остатках _____ средств (драгоценных металлов) налогоплательщика-организации на счетах в банке, операции по которым приостановлены, а также об остатках электронных денежных средств, перевод которых приостановлен, (Напишите ответ одним словом).

Ответ: денежных.

99. Арестом _____ в качестве способа обеспечения исполнения решения о взыскании задолженности налогоплательщика-организации признается действие налогового или таможенного органа с санкции прокурора по ограничению права собственности налогоплательщика-организации в отношении его имущества. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: имущества.

100. Приостановление операций по счету означает _____ банком всех расходных операций по данному счету. (Напишите ответ одним словом).

Ответ: прекращение.

Задания для проверки умений и навыков применения студентами теоретических знаний при решении широкого круга проблемно-аналитических и практических учебно-профессиональных задач, типовых задач:

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 ведение 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.

Ситуационные и проблемно-аналитические задачи

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 средства, 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 3.

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 4.

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 о проведении налоговой проверки в отношении налогоплательщика — это право налогового органа. Сидоров же настаивал, что проведение налоговых проверок — это обязанности налогового органа. При этом он ссылался на Положение о Федеральной налоговой службе, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506.

Рассудите, кто прав в этом споре.

Задача 5.

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.

Примерный список опросов для проведения промежуточной аттестации

1. Понятие и функции финансов. Особенности финансов как экономической категории.
2. Общая характеристика элементов финансовой системы Российской Федерации на современном этапе, ее изменения в связи с переходом к рыночной экономике.
3. Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований), ее публичный характер и роль как составной части механизма социального управления, цели.
4. Организационно-правовые особенности финансовой деятельности государства (муниципальных образований).

5. Методы и формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
6. Новые явления в сфере финансовой деятельности государства (муниципальных образований) в условиях экономических преобразований.
7. Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность.
8. Понятие и предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования, его специфика.
9. Тенденции развития российского финансового права в современных условиях экономических и политических преобразований в стране.
10. Финансовое право в системе российского права. Связь финансового права с другими отраслями права и отграничение от них.
11. Система финансового права России, содержание общей и особенной частей финансового права России.
12. Понятие и особенности источников финансового права.
13. Конституция РФ, международно-правовые акты, федеральные конституционные законы и федеральные законы как источники финансового права.
14. Нормативно-правовые акты Президента РФ и федеральных органов исполнительной власти как источники финансового права.
15. Нормативные финансово-правовые акты субъектов РФ, муниципальных образований как источники финансового права.
16. Значение решений высших судебных органов для регулирования финансовых отношений.
17. Принципы финансового права.
18. Отечественная наука финансового права.
19. Представители науки финансового права в исторически прошлом периоде и на современном этапе, их вклад в юриспруденцию.
20. Актуальные проблемы науки финансового права в современных условиях.
21. Понятие, особенности и классификация финансово-правовых отношений.
22. Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений.
23. Содержание финансовых правоотношений.
24. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
25. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
26. Понятие, задачи и виды финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.
27. Формы и методы осуществления финансового контроля.
28. Принципы осуществления финансового контроля.
29. Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.
30. Парламентский финансовый контроль.
31. Правовой статус Счетной палаты РФ и счетных (контрольно-счетных) палат субъектов РФ.
32. Правовой статус Министерства финансов РФ, финансовых органов субъектов РФ и финансовых органов местного самоуправления.
33. Правовой статус Федеральной службы по финансово-бюджетному надзору.
34. Правовой статус Федерального казначейства.
35. Правовой статус налоговых органов.
36. Правовой статус таможенных органов как органов финансового контроля.
37. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу.
38. Президентский финансовый контроль.
39. Правовой статус Федеральной службы страхового надзора.

40. Правовой статус Федеральной службы по финансовым рынкам.
41. Ведомственный (внутриведомственный) финансовый контроль.
42. Внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.
43. Осуществление валютного контроля в РФ.
44. Осуществление налогового контроля в РФ.
45. Порядок осуществления камеральной и выездной налоговой проверки.
46. Налоговая декларация, ее значение для осуществления налогового контроля.
47. Понятие финансово-правовой ответственности. Финансово-правовая ответственность как самостоятельный вид юридической ответственности.
48. Понятие и виды финансово-правовых санкций. Порядок применения финансово-правовых санкций.
49. Финансово-правовая ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ.
50. Финансово-правовая ответственность за совершение налогового правонарушения.
51. Виды составов налоговых правонарушений.
52. Понятие денежной системы Российской Федерации, ее основные элементы.
53. Принципы финансово-правового регулирования денежного обращения.
54. Органы, обеспечивающие разработку и реализацию денежно-кредитной политики государства.
55. Эмиссия наличных денег. Правила хранения и обмена наличных денег.
56. Финансово-правовое регулирование денежных расчетных правоотношений в Российской Федерации.
57. Порядок осуществления расчетов платежными поручениями.
58. Порядок осуществления расчетов по аккредитиву.
59. Порядок осуществления расчетов чеками.
60. Порядок осуществления расчетов по инкассо.
61. Порядок осуществления расчетных операций через корреспондентские счета кредитных организаций, открытые в Банке России.
62. Порядок осуществления расчетных операций по корреспондентским счетам кредитных организаций, открытым в других кредитных организациях.
63. Порядок осуществления безналичных расчетов физическими лицами в РФ.
64. Правовые основы наличного денежного обращения. Ограничения, установленные в отношении осуществления денежных расчетов в наличной форме, их цели.
65. Правила ведения кассовых операций организациями.
66. Правила применения контрольно-кассовой техники при осуществлении денежных расчетов в наличной форме.
67. Понятие национальной платежной системы и порядок оказания платежных услуг (в т.ч. осуществления перевода денежных средств и использования электронных средств платежа).
68. Субъекты национальной платежной системы и требования к их деятельности.
69. Требования к организации и функционированию платежных систем.
70. Понятие клиринга. Участники клиринга. Требования, предъявляемые к участникам клиринга.
71. Осуществление клиринга. Управление рисками при осуществлении клиринга. Государственное регулирование и контроль за клиринговой деятельностью.
72. Понятие и содержание валютного регулирования. Основные этапы валютного регулирования в России.
73. Правила совершения валютных операций между резидентами.
74. Правила совершения валютных операций между нерезидентами.
75. Валютные операции, их разновидности. Особенности правового статуса резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.

76. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования.

5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания индикаторов достижения компетенций

Специфика формирования компетенций и их измерение определяется структурированием информации о состоянии уровня подготовки обучающихся.

Алгоритмы отбора и конструирования заданий для оценки достижений в предметной области, техника конструирования заданий, способы организации и проведения стандартизированных оценочных процедур, методика шкалирования и методы обработки и интерпретации результатов оценивания позволяют обучающимся освоить компетентностно-ориентированные программы дисциплин.

Формирование компетенций осуществляется в ходе всех видов занятий, практики, а контроль их сформированности на этапе текущей, промежуточной и итоговой аттестации.

Оценивание знаний, умений и навыков по учебной дисциплине осуществляется посредством использования следующих видов оценочных средств:

- опросы: устный, письменный;
- задания для практических занятий;
- ситуационные задания;
- контрольные работы;
- коллоквиумы;
- написание реферата;
- написание эссе;
- решение тестовых заданий;
- экзамен.

Опросы по вынесенным на обсуждение темам

Устные опросы проводятся во время практических занятий и возможны при проведении аттестации в качестве дополнительного испытания при недостаточности результатов тестирования и решения заданий. Вопросы опроса не должны выходить за рамки объявленной для данного занятия темы. Устные опросы необходимо строить так, чтобы вовлечь в тему обсуждения максимальное количество обучающихся в группе, проводить параллели с уже пройденным учебным материалом данной дисциплины и смежными курсами, находить удачные примеры из современной действительности, что увеличивает эффективность усвоения материала на ассоциациях.

Основные вопросы для устного опроса доводятся до сведения студентов на предыдущем практическом занятии.

Письменные опросы позволяют проверить уровень подготовки к практическому занятию всех обучающихся в группе, при этом оставляя достаточно учебного времени для иных форм педагогической деятельности в рамках данного занятия. Письменный опрос проводится без предупреждения, что стимулирует обучающихся к систематической подготовке к занятиям. Вопросы для опроса готовятся заранее, формулируются узко, дабы обучающийся имел объективную возможность полноценно его осветить за отведенное время.

Письменные опросы целесообразно применять в целях проверки усвояемости значительного объема учебного материала, например, во время проведения аттестации, когда необходимо проверить знания обучающихся по всему курсу.

При оценке опросов анализу подлежит точность формулировок, связность изложения материала, обоснованность суждений.

Решение заданий (кейс-методы)

Решение кейс-методов осуществляется с целью проверки уровня навыков (владений) обучающегося по применению содержания основных понятий и терминов дисциплины вообще и каждой её темы в частности.

Обучающемуся объявляется условие задания, решение которого он излагает либо устно, либо письменно.

Эффективным интерактивным способом решения задания является сопоставления результатов разрешения одного задания двумя и более малыми группами обучающихся.

Задачи, требующие изучения значительного объема, необходимо относить на самостоятельную работу студентов, с непременным разбором результатов во время практических занятий. В данном случае решение ситуационных задач с глубоким обоснованием должно представляться на проверку в письменном виде.

При оценке решения заданий анализируется понимание обучающимся конкретной ситуации, правильность её понимания в соответствии с изучаемым материалом, способность обоснования выбранной точки зрения, глубина проработки рассматриваемого вопроса, умением выявить основные положения затронутого вопроса.

Решение заданий в тестовой форме

Проводится тестирование в течение изучения дисциплины

Не менее чем за 1 неделю до тестирования, преподаватель должен определить обучающимся исходные данные для подготовки к тестированию: назвать разделы (темы, вопросы), по которым будут задания в тестовой форме, теоретические источники (с точным указанием разделов, тем, статей) для подготовки.

При прохождении тестирования пользоваться конспектами лекций, учебниками, и иными материалами не разрешено.