

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

Уфимский филиал Финуниверситета
Кафедра «Философия, история и право»

УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала

 Р.М. Сафуанов

« 30 » 06 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ
ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Направление подготовки: 40.03.01 Юриспруденция

Образовательная программа: Юриспруденция

Профиль: Экономическое право

2024

год утверждения рабочей программы дисциплины

Одобрено кафедрой «Философия, история и право»

Протокол от «03» июня 2024 г. № 11

Уфа 2024

Подготовлена на основе рабочей программы дисциплины «Финансовое право» (автор: Головченко Е.Ю.);

Составитель: канд.социол.наук, доцент Фархтдинов Р.Т.

СОДЕРЖАНИЕ	Стр
1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	6
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	19
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	27
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	33
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	34
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	35
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	36
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	37

1. Наименование дисциплины

Финансовое право

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

В процессе изучения дисциплины «Финансовое право» студент овладевает следующими компетенциями:

Таблица 1

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
УК-13	Способность принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	1. Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике.	Знать: 1. Принципы функционирования экономики; 2. Цели и формы участия государства в экономике Уметь: 1. Выявлять и анализировать эффективность правового обеспечения экономических решений
		2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом). Контролирует собственные экономические и финансовые риски.	Знать: 1. Методы личного экономического и финансового планирования для управления личными финансами 2. Экономические и финансовые риски для личного бюджета. Уметь: 1. Использовать знания о рисках и методах личного и финансового планирования в повседневной жизни

ПКН-3	Способность юридически грамотно квалифицировать юридические факты и обстоятельства, принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством, участвовать в экспертной юридической деятельности в рамках поставленной задачи	1.Анализирует юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения, толкует и правильно применяет правовые нормы	Знать: нормативные правовые акты, регулирующие финансовые правоотношения; теоретические основы финансового права, раскрывающие специфику правового регулирования финансовых правоотношений на основании юридических факты Уметь: толковать и правильно применять правовые нормы, регулирующие финансовые правоотношения; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансовые правоотношения
		2.Принимает решения и совершает юридические действия в точном соответствии с законом	Знать: положения действующего законодательства, регулирующие отношения в финансовой сфере; теоретические и практические аспекты составления актов органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность, при выявлении нарушений финансового законодательства. Уметь: принимать решения и совершает юридические действия в точном соответствии с требованиями финансового законодательства.
		3.Демонстрирует навыки анализа правоприменительной практики, обеспечивает реализацию норм материального и процессуального права	Знать: приемы и способы реализации норм материального и процессуального права; правоприменительную практику в рамках реализации финансовых правоотношениях Уметь: анализировать правоприменительную практику, обеспечивать реализацию норм материального и процессуального права
		4.Решает поставленную задачу, обеспечивая защиту прав и свобод человека и гражданина	Знать: теоретические основы финансового права; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые правоотношения; права и обязанности участников финансового права Уметь: находить пути и способы решения поставленной задачи; обеспечивая защиту прав и свобод человека и гражданина посредством применения норм финансового законодательства

ПНК-6	Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения, осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению в области социально-экономических и финансовых правоотношений	1.Использует знания положений отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и финансовой сфере.	Знать: теоретические основы финансового законодательства; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые отношения. Уметь: использовать знания финансового законодательства, предусматривающее привлечение субъектов финансовых правоотношений к ответственности за нарушение финансового законодательства.
		2.Оценивает поведение субъектов правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушения в их действиях.	Знать: теоретические основы финансового законодательства; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые отношения, состав финансовых правонарушений. Уметь: оценивать поведение субъектов финансовых правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушений в их действиях.
		3.Использует методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц их совершивших.	Знать: методы, приемы, иные инструменты, используемые финансовыми органами, осуществляющие финансовую деятельность, финансовый контроль при выявлении и пресечении финансового правонарушения. Уметь: выявлять финансовые правонарушения и лиц их совершивших, осуществлять предупреждение правонарушений в финансовой сфере.
		4.Совершает различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений.	Знать: теоретические основы финансового законодательства; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые отношения; методы, приемы, иные инструменты, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений. Уметь: совершать различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств финансовых правонарушений.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина «Финансовое право» входит в цикл общепрофессиональных дисциплин базовой части образовательной программы образовательной программы «Юриспруденция» (Экономическое право) по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очная форма обучения / заочная форма обучения

Таблица 2

Вид учебной работы по дисциплине	Всего в з/е и часах	Семестр 4 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	4/144/144	144/144
<i>Аудиторные занятия</i>	68/16	68/16
Лекции	16/4	16/4
Семинары	52/12	52/12
<i>Самостоятельная работа</i>	76/128	76/128
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	Домашнее творческое задание
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права

Понятие, роль и функции финансов. Финансовая система РФ. Понятие финансового права как отрасли российского права, предмет и метод финансового права. Место и роль финансового права в единой системе российского права. Система финансового права, общая и особенная части финансового права. Основные институты финансового права. Источники финансового права. Финансовая политика государства в современных условиях.

Тема 2. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура нормы финансового права. Понятие и признаки финансовых правоотношений. Элементы финансовых правоотношений: объект, субъект и содержание. Классификация финансовых правоотношений.

Тема 3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Основные принципы финансовой деятельности. Методы и формы финансовой деятельности. Понятие и виды финансовых актов. Правовое положение органов

государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность. Правовое положение Центрального Банка РФ при осуществлении финансовой деятельности государства.

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации

Финансовый контроль, его принципы, цели и задачи. Правовое регулирование видов финансового контроля. Правовое регулирование форм и методов финансового контроля. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль. Правовые основы аудита в России, его виды. Общественный негосударственный финансовый контроль.

Тема 5. Бюджет и бюджетное право

Понятие бюджетного права и его источники. Место бюджетного права в системе финансового права. Конституционные основы бюджетного права. Правовое регулирование бюджетного устройства и принципов построения бюджетной системы. Правовая форма бюджета. Правовая характеристика бюджетов различных уровней. Бюджетная система. Консолидированный бюджет. Понятия доходов, расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета. Правовое регулирование межбюджетных отношений. Межбюджетные трансферты. Роль государственных внебюджетных фондов в бюджетном законодательстве РФ, их виды, порядок и особенности формирования. Доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Тема 6. Правовое регулирование государственных доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджетов

Формирование доходов бюджетов. Нормативы зачисления доходов в бюджет. Виды доходов бюджетов. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной, муниципальной собственности. Собственные доходы бюджетов. Формирование расходов бюджетов. Бюджетные ассигнования. Государственное (муниципальное) задание. Обеспечение выполнения функций казенных учреждений. Реестры закупок. Резервные фонды исполнительных органов власти, субъекта РФ, Президента РФ. Расходные обязательства РФ, субъекта РФ, муниципальных образований. Дефицит бюджета и источники его финансирования. Бюджетные кредиты. Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ (местных бюджетов). Главные администраторы (администраторы) доходов, главные распорядители (распорядители) расходов, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицитов бюджета: права, обязанности, полномочия.

Тема 7. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Правовое регулирование стадии составления проекта бюджета. Правовое регулирование стадии рассмотрения и утверждения проектов бюджетов. Правовое регулирование стадии исполнения бюджета. Правовые основы бюджетной отчетности. Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса. Правовое регулирование бюджетного

процесса государственных внебюджетных фондов.

Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования

Финансово-правовое регулирование обязательного и обязательного государственного страхования. Сущность и задачи страхования. Порядок лицензирования государством страховой деятельности. Правовое регулирование отдельных видов страхования: обязательное страхование (обязательное социальное страхование, пенсионное страхование, страхование вкладов физических лиц и др.) и обязательное государственное страхование (обязательное государственное страхование судей, военнослужащих и др.). Правовое регулирование страхового надзора: субъекты, осуществляющие страховой надзор, задачи, функции, полномочия. Финансово-правовое регулирование страхования вкладов физических лиц.

Тема 9. Налоговое право Российской Федерации

Предмет и метод налогового права. Система налогового права, общая и особенная части. Место налогового права в системе финансового права. Источники налогового права. Правовые основы налогового правоотношения, его элементы: субъект, объект, содержание (права и обязанности сторон). Понятие и правовые основы исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов. Правовое регулирование порядка установления и введения федеральных налогов. Полномочия региональных и муниципальных представительных органов по установлению и введению налогов и сборов в соответствии с российским законодательством, их характеристика. Правовое регулирование федеральных налогов, региональных и местных налогов и их характеристика. Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов. Система налогов и сборов РФ, налоговая система РФ.

Тема 10. Правовое регулирования налогового контроля

Правовое регулирование налогового контроля, формы и методы его проведения. Понятие и виды налоговых проверок. Процедура проведения налоговых проверок. Оформление результатов налоговых проверок. Мероприятия налогового контроля. Налоговая тайна. Права и обязанности контрольных и подконтрольных субъектов при осуществлении контрольных мероприятий.

Тема 11. Правовое регулирование государственных заимствований, в Российской Федерации

Правовое регулирование государственного и муниципального кредита. Источники правового регулирования. Правовое регулирование государственного долга Российской Федерации. Классификация государственного и муниципального долга. Понятие и особенности внутреннего и внешнего долга в соответствии с российским законодательством. Формы государственного и муниципального долга в соответствии с российским законодательством. Правовое регулирование государственных заимствований.

Тема 12. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации

Понятие и виды ценных бумаг. Участники рынка ценных бумаг. Структура и функции современного рынка ценных бумаг. Финансово- правовое регулирование

выпуска и обращения ценной бумаги. Права, закрепленные ценной бумагой. Ценные бумаги как право на ресурсы. Структура и функции современного рынка ценных бумаг. Налогообложение перехода права собственности на ценные бумаги.

Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации

Правовые основы банковской системы Российской Федерации. Правовое положение и полномочия Центрального банка РФ (Банка России). Правовое регулирование кредитных организаций, их виды. Надзор за банковской системой РФ. Банковские операции: понятие и виды. Лицензирование банковских операций. Порядок прекращения деятельности кредитной организации. Контрольные и надзорные функции Центрального банка РФ.

Тема 14. Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации

Правовое регулирование денежной системой Российской Федерации. Правовое регулирование денежного обращения. Условия и порядок осуществления эмиссии в соответствии с российским законодательством. Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения.

Тема 15. Правовые основы расчетов

Правовые основы безналичных расчетов, их виды, правовой статус субъектов национальной платежной системы. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем. Правовое положение участников платежных (расчетных) систем. Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение. Правовое регулирование единого казначейского счета в платежной (расчетной) системе Казначейства России. Правовое регулирование банковской электронной системы платежей в системе кассового исполнения бюджета. Надзор и наблюдение в системе БЭСП Банка России.

Тема 16. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации

Понятие и содержание валютного регулирования. Принципы валютного регулирования. Зарождение валютных отношений на мировом рынке. Понятия валюта и валютные ценности. Национальная валютная система. Мировая валютная система. Валютные режимы. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений. Правовое регулирование субъектов валютных правоотношений. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Объекты валютных правоотношений в соответствии с российским законодательством. Правовые основы валютного регулирования. Органы, осуществляющие валютное регулирование. Виды валютных операций в соответствии с российским законодательством.

Тема 17. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации

Понятие и содержание валютного контроля. Репатриация. Органы и агенты валютного контроля, их права и обязанности. Процедура осуществления контрольных мероприятий. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Тема 18. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации

Понятие ответственности за нарушение финансового законодательства. Состав финансового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. Правовое регулирование ответственности за нарушение финансового законодательства. Ответственность за нарушение финансового законодательства. Ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Ответственность в сфере страхования. Ответственность за нарушение законодательства в сфере рынка ценных бумаг. Ответственность за нарушение законодательства в сфере банковской деятельности.

5.2. Учебно-тематический план

Очная форма обучения / заочная форма обучения

Таблица 3

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Трудоёмкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего часов	Аудиторная работа			Самостоятельн	
			Общая	Лекции	Семинары		
1	Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права	9/9	3/1	1/0,5	2/0,5	6/8	Опрос, дискуссия, решение тестов и задач. Разбор кейсов.
2	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	9/9	3/1	1/0,5	2/0,5	6/8	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.
3	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	6,5/8,5	2,5/0,5	0,5/0	2/0,5	4/8	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.
4	Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	6,5/6	2,5/0	0,5/0	2/0	4/6	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.
5	Бюджет и бюджетное право в Российской Федерации.	9/9	5/1	1/0,5	4/0,5	4/8	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.

6	Правовое регулирование государственных доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджетов	9/9	5/1	1/0,5	4/0,5	4/8	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.
7	Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	9/10	5/2	1/0	4/2	4/8	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.
8	Правовое регулирование обязательного государственного страхования	7/6,5	3/0,5	1/0	2/0,5	4/6	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
9	Налоговое право Российской Федерации.	9/10,5	5/2,5	1/0,5	4/2	4/8	Опрос, дискуссия. Составления экспертных заключений. Разбор кейсов, ситуационных задач.
10	Правовое регулирования налогового контроля в Российской Федерации	6,5/6,5	2,5/0,5	0,5/0	2/0,5	4/6	Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
11	Правовое регулирование государственных заимствований в Российской Федерации	7/6,5	3/0,5	1/0	2/0,5	4/6	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
12	Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации	7/6,5	3/0,5	1/0	2/0,5	4/6	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
13	Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	9/9,5	5/1,5	1/0,5	4/1	4/8	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
14	Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации	9/9,5	5/1,5	1/0,5	4/1	4/8	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
15	Правовые основы расчетов в Российской Федерации	7/6,5	3/0,5	1/0	2/0,5	4/6	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
16	Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации	9/8,5	5/0,5	1/0	4/0,5	4/8	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
17	Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации	6,5/6	2,5/0	0,5/0	2/0	4/6	Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
18	Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	9/9,5	5/1,5	1/0,5	4/1	4/8	Опрос, дискуссия. Составления процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.

В целом по дисциплине	144/ 144	68/ 16	16/ 4	52/ 12	76/ 128	Домашнее творческое задание
-----------------------	-------------	-----------	----------	-----------	------------	-----------------------------

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Таблица 4

Название тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9	Формы проведения занятий
Тема 1. Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права	1. Понятие, роль и функции финансов. 2. Финансовая система РФ. 3. Понятие финансового права как отрасли российского права. 4. Предмет и метод финансового права. 5. Система финансового права. 6. Общая и особенная части финансового права. 7. Основные институты финансового права. 8. Источники финансового права. <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 2, 15, 16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, работа в малых группах.
Тема 2. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	1. Финансово-правовые нормы, их содержание, виды. 2. Структура нормы финансового права. 3. Классификация финансовых правоотношений. <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 2, 15, 16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, работа в малых группах.
Тема 3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. 2. Основные принципы финансовой деятельности. 3. Методы и формы финансовой деятельности. 4. Понятие и виды финансовых актов. <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 2, 15, 16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление экспертных заключений по теме занятия, работа в малых группах.

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	<p>1. Правовое регулирование понятия финансового контроля, его принципы, цели и задачи.</p> <p>2. Правовое регулирование видов финансового контроля.</p> <p>3. Правовое регулирование форм и методов финансового контроля.</p> <p>4. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 2, 9, 10, 11, 12, 13, 14-16,</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, работа в малых группах.</p> <p>Деловая игра.</p>
Тема 5. Бюджет и бюджетное право в Российской Федерации	<p>1. Понятие бюджетного права и его источники.</p> <p>2. Место бюджетного права в системе финансового права.</p> <p>3. Правовое регулирование бюджетного устройства и принципов построения бюджетной системы.</p> <p>Правовая форма бюджета.</p> <p>5. Правовая характеристика бюджетов различных уровней.</p> <p>6. Бюджетная система РФ. 7. Консолидированный бюджет.</p> <p>8. Понятия доходов, расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 2, 14-17</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, работа в малых группах.</p>
Тема 6. Правовое регулирование государственных доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджетов	<p>1. Формирование доходов бюджетов.</p> <p>2. Нормативы зачисления доходов в бюджет.</p> <p>3. Виды доходов бюджетов.</p> <p>4. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной, муниципальной собственности.</p> <p>5. Собственные доходы бюджетов. 6. Формирование расходов бюджетов.</p> <p>6. Бюджетные ассигнования.</p> <p>7. Государственное (муниципальное) задание.</p> <p>8. Обеспечение выполнения функций казенных учреждений.</p> <p>10. Реестры закупок.</p> <p>11. Резервные фонды исполнительных органов власти, субъекта РФ, Президента РФ.</p> <p>12. Расходные обязательства РФ, субъекта РФ, муниципальных образований.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1-17</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление экспертных заключений по теме занятия, работа в малых группах.</p> <p>Деловая игра.</p>

Тема 7. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	1. Понятие бюджетного процесса и его принципы. 2. Стадии бюджетного процесса. 3. Правовое регулирование стадии составления проекта бюджета. 4. Правовое регулирование стадии рассмотрения и утверждения проектов бюджетов. 5. Правовое регулирование стадии исполнения бюджета. 6. Правовые основы бюджетной отчетности. <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1-17</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление экспертных заключений по теме занятия, работа в малых группах. Деловая игра.
Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования	1. Финансово-правовое регулирование обязательного и обязательного государственного страхования. 2. Сущность и задачи страхования. 3. Порядок лицензирования государством страховой деятельности. 4. Правовое регулирование отдельных видов страхования: обязательное страхование (обязательное социальное страхование, пенсионное страхование, страхование вкладов физических лиц и др.) и обязательное государственное страхование (обязательное государственное страхование судей, военнослужащих и др.). <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 2, 4, 15, 16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление экспертных заключений по теме занятия, работа в малых группах.
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	1. Предмет и метод налогового права. 2. Система налогового права, общая и особенная части. 3. Место налогового права в системе финансового права. 4. Источники налогового права. 5. Правовые основы налогового правоотношения, его элементы: субъект, объект, содержание (права и обязанности сторон). 6. Понятие и правовые основы исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов. 7. Система налогов и сборов РФ. 8. Налоговая система РФ. 9. Способы обеспечения и исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов. <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1-17</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики. Решение задач. Работа в малых группах

Тема 10. Правовое регулирование налогового контроля в Российской Федерации	<p>1. Правовое регулирование налогового контроля, формы и методы его проведения.</p> <p>2. Понятие и виды налоговых проверок. 3. Процедура проведения налоговых проверок. 4. Оформление результатов налоговых проверок.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 2, 4, 15, 16, 17</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.</p> <p>Деловая игра.</p>
Тема 11. Правовое регулирование государственных заимствований в Российской Федерации	<p>1. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита.</p> <p>2. Источники правового регулирования.</p> <p>3. Правовое регулирование государственного долга Российской Федерации.</p> <p>4. Классификация государственного и муниципального долга.</p> <p>5. Понятие и особенности внутреннего и внешнего долга в соответствии с российским законодательством.</p> <p>6. Формы государственного и муниципального долга в соответствии с российским законодательством.</p> <p><u>Рекомендованные источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 2, 14-16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, работа в малых группах.</p>
Тема 12. Финансово- правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации	<p>1. Понятие и виды ценных бумаг.</p> <p>2. Участники рынка ценных бумаг.</p> <p>3. Структура и функции современного рынка ценных бумаг.</p> <p>4. Финансово - правовое регулирование выпуска и обращения ценной бумаги.</p> <p>5. Права, закрепленные ценной бумагой. <u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 7, 15, 16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, работа в малых группах.</p>
Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	<p>1. Правовые основы банковской системы Российской Федерации.</p> <p>2. Правовое положение и полномочия Центрального банка РФ (Банка России).</p> <p>3. Правовое регулирование кредитных организаций, их виды.</p> <p>4. Надзор за банковской системой РФ.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u> <i>Раздел 8 – 1, 6, 7, 15, 16</i> <i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление экспертных заключений и процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.</p>

Тема 14. Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации	<p>1. Правовое регулирование денежной системой Российской Федерации.</p> <p>2. Правовое регулирования денежного обращения.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u></p> <p><i>Раздел 8 – 1, 6, 7, 15, 16</i></p> <p><i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.
Тема 15. Правовые основы расчетов в Российской Федерации	<p>1.Правовые основы безналичных расчетов, их виды.</p> <p>2.Правовой статус субъектов национальной платежной системы.</p> <p>3. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем.</p> <p>4. Правовое положение участников платежных (расчетных) систем.</p> <p>5. Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u></p> <p><i>Раздел 8 – 1, 6, 7, 15, 16</i></p> <p><i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.
Тема 16. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации	<p>1.Понятие и содержание валютного регулирования.</p> <p>2.Принципы валютного регулирования.</p> <p>3. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений.</p> <p>4. Правовое регулирование субъектов валютных правоотношений.</p> <p>5. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций.</p> <p>6. Объекты валютных правоотношений в соответствии с российским законодательством.</p> <p>7. Правовые основы валютного регулирования.</p> <p>8. Органы, осуществляющие валютное регулирование.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u></p> <p><i>Раздел 8 – 7, 8, 15, 16</i></p> <p><i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.
Тема 17. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации	<p>1.Понятие и содержание валютного контроля.</p> <p>2.Репатриация.</p> <p>3.Органы и агенты валютного контроля, их права и обязанности.</p> <p><u>Рекомендуемые источники:</u></p> <p><i>Раздел 8 – 7, 8, 15, 16</i></p> <p><i>Раздел 9 – 1-7</i></p>	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.

Тема 18. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	1. Понятие ответственности за нарушение финансового законодательства. 2. Состав финансового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. 3. Правовое регулирование ответственности за нарушение финансового законодательства. 4. Ответственность за нарушение финансового законодательства. 5. Ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах. 6. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8 – 1- 9 Раздел 9 – 1-7	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия, работа в малых группах.
---	---	---

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Таблица 5

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права	1. Место и роль финансового права в единой системе российского права. 2. Финансовая политика государства в современных условиях.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных задач, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 2. Финансово- правовые нормы и финансовые правоотношения	1. Понятие и признаки финансовых правоотношений. 2. Элементы финансовых правоотношений: объект, субъект и содержание.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных задач, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.

Тема 3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	1.Правовое положение органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность. 2.Правовое положение ЦБ РФ при осуществлении финансовой деятельности.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	1.Правовые основы аудита в России, его виды. 2.Общественный негосударственный финансовый контроль.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 5. Бюджет и бюджетное право в Российской Федерации	1.Конституционные основы бюджетного права. 2.Правовое регулирование межбюджетных отношений. 3.Межбюджетные трансферты. 4.Роль государственных внебюджетных фондов в бюджетном законодательстве РФ, их виды, порядок и особенности формирования. 5.Доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 6. Правовое регулирование государственных доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджетов	1.Дефицит бюджета и источники его финансирования. 2.Бюджетные кредиты. 3.Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ (местных бюджетов). 4.Главные администраторы (администраторы) доходов, главные распорядители (распорядители) расходов, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицитов бюджета: права, обязанности, полномочия.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 7. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	1.Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса. 2.Правовое регулирование бюджетного процесса государственных внебюджетных фондов.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, деловой игре,

		выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования	1.Правовое регулирование страхового надзора: кем осуществляется, задачи, функции, полномочия. 2.Финансово-правовое регулирование страхования вкладов физических лиц.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	1.Правовое регулирование порядка установления и введения федеральных налогов. 2.Полномочия региональных и муниципальных представительных органов по установлению и введению налогов и сборов в соответствии с российским законодательством, их характеристика. 3.Правовое регулирование федеральных налогов, региональных и местных налогов и их характеристика. 4.Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 10. Правовое регулирование налогового контроля в Российской Федерации	1.Процедуры осуществления мероприятий налогового контроля. 2.Права и обязанности контрольных органов и подконтрольных субъектов при осуществлении мероприятий налогового контроля. 3.Налоговая тайна.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, деловой игре, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 11. Правовое регулирование государственных заимствований в Российской Федерации	1.Правовое регулирование государственных заимствований.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 12. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения государственных ценных бумаг	1.Ценные бумаги как право на ресурсы. 2.Структура и функции современного рынка ценных бумаг. 3.Налогообложение перехода	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в

ственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации	права собственности на ценные бумаги.	групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	1.Банковские операции: понятие и виды. 2.Лицензирование банковских операций. 3.Порядок прекращения деятельности кредитной организации. 4.Контрольные и надзорные функции Центрального банка РФ.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 14. Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации	1.Условия и порядок осуществления эмиссии в соответствии с российским законодательством. 2.Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 15. Правовые основы расчетов в Российской Федерации	1.Правовое регулирование единого казначейского счета в платежной (расчетной) системе Казначейства России. 2.Правовое регулирование банковской электронной системы платежей в системе кассового исполнения бюджета. 3.Надзор и наблюдение в системе БЭСП Банка России.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 16. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации	1.Зарождение валютных отношений на мировом рынке. 2.Понятия валюта и валютные ценности. 3.Национальная валютная система. 4. Мировая валютная система. 5. Валютные режимы. 6. Виды валютных операций в соответствии с российским законодательством.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 17. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации	1.Ответственность за нарушение валютного законодательства.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.

Тема 18. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	1. Ответственность в сфере страхования. 2. Ответственность за нарушение законодательства в сфере рынка ценных бумаг. 3. Ответственность за нарушение законодательства в сфере банковской деятельности.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
---	--	--

6.2. Методическое обеспечение для аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы

В рамках дисциплины «Финансовое право» студенты выполняют домашнее творческое задание. Домашнее творческое задание охватывают все темы программы дисциплины.

Примерный перечень тем, для подготовки домашнего творческого задания

1. Источники финансового права.
2. Понятие и значение юридических фактов в финансовом праве.
3. Проблемы эффективности бюджетно-правовых норм.
4. Классификация норм налогового права.
5. Тенденции развития и совершенствования бюджетного законодательства.
6. Влияние правоприменительной практики на развитие финансового права.
7. Основные направления бюджетной политики.
8. Основные направления налоговой политики.
9. Развитие судебной практики по налоговым спорам.
10. Правовой статус и полномочия финансовых органов.
10. Правовое регулирование бюджетного процесса на федеральном уровне.
11. Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период: правовая природа, основные регулируемые вопросы.
12. Основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики.
13. Бюджетно-правовое регулирование доходов, расходов, источников финансирования дефицитов бюджетов Российской Федерации.
14. Расходные обязательства как институт бюджетного права.
15. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов Российской Федерации.
16. Отчетная стадия бюджетного процесса.
18. Органы государственного (муниципального) финансового контроля и аудита.
19. Счетная палата Российской Федерации как высший орган государственного финансового контроля (аудита).
20. Бюджетно-правовое регулирование государственного финансового контроля.
21. Внутренний финансовый контроль и аудит (российский и зарубежный опыт).
22. Виды юридической ответственности за финансовые правонарушения.
23. Порядок привлечения юридической ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
24. Основные источники регулирования учетных систем.

25. Правовое регулирование аудита в Российской Федерации: история и перспективы.
26. Правовое регулирование денежной эмиссии и денежного обращения.
27. Правовые основы денежной системы.
28. Правовое регулирование валютных интервенций.
29. Институт наличного и безналичного денежного обращения.
30. Финансово-правовой статус Центрального банка Российской Федерации.
31. Финансово-правовое регулирование платежной системы Российской Федерации.
32. Особенности правового статуса экономического субъекта при осуществлении им хозяйственной деятельности.
33. Актуальные проблемы реализации прав налогоплательщиков при осуществлении ими хозяйственной деятельности, ведении бухгалтерского (налогового) учета, составлении соответствующей отчетности.
34. Полномочия ФНС России по продлению сроков проведения налоговых проверок в отношении организаций. Предложения по повышению эффективности установленных правил.

Примеры типовых ситуационных задач по дисциплине

1. При осуществлении государственного финансового контроля Счетной палатой РФ в отношении бюджетного учреждения, были выявлены нарушения бюджетного законодательства в части нецелевого использования бюджетных средств, в результате чего, финансовое учреждение было привлечено к административной ответственности.

Проанализируйте ситуацию. Определите круг вопросов, в отношении которых Счетная палата РФ уполномочена осуществлять финансовый контроль в отношении бюджетного учреждения. Определите круг лиц и сформулируйте процедуру привлечения нарушителей бюджетного законодательства к административной ответственности при выявлении бюджетных нарушений Счетной палатой РФ.

2. Физическое лицо несвоевременно оплатило налог на имущество физических лиц. Просрочка составила десять дней. Налоговый орган выяснив в каком банке у физического лица открыт счет, взыскал сумму пеней на основании решения налогового органа о взыскании.

Проанализируйте ситуацию. Оцените действие сторон. Сформулируйте процедуру взыскания недоимки, пени и штрафа с физического лица. Определите правомерность взыскания пеней с физического лица в отношении налога на имущества физических лиц в рамках рассмотренного случая.

3. ООО «Север» произвело и поставило на экспорт продукции на сумму пять миллионов рублей. В контракте стороны предусмотрели сроки оплаты – десять дней с момента поставки продукции в адрес получателя. Однако, по истечении установленного сторонами срока, оплата не поступила на счет ООО «Север».

Проанализируйте ситуацию. Определите виды нарушений и ответственность за их совершение. Сформулируйте процедуру осуществления валютного

контроля при отправке товаров на экспорт, определите круг лиц, осуществляющих валютный контроль и лиц, уполномоченных привлекать к ответственности за нарушение валютного законодательства.

Примеры типовых тестовых заданий по дисциплине

1. Подотрасли финансового права:

- 1) налоговое право
- 2) валютное право
- 3) гражданское право
- 4) банковское право

2. Финансовую деятельность осуществляют:

- 1) Министерство финансов РФ
- 2) Федеральное казначейство
- 3) Правительство РФ
- 4) Центральный банк РФ

3. Внутренний финансовый контроль осуществляется:

- 1) Федеральным казначейством
- 2) ФНС России
- 3) ФТС России
- 4) Министерством финансов РФ

4. Предмет налогового права, представляет собой общественные отношения в отношении:

- 1) установления, введения и взимания налогов, сборов, страховых взносов
- 2) налогового контроля
- 3) привлечения к налоговой ответственности
- 4) налоговых споров

5. Органы валютного контроля:

- 1) Правительство РФ
- 2) кредитные организации
- 3) ФНС России и ФТС России
- 4) Федеральное казначейство

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине содержится в разделе 2 «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Таблица 6

Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции¹	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/ индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
УК-13 Способность принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	1. Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике.	Знать: 1. Принципы функционирования экономики; 2. Цели и формы участия государства в экономике Уметь: 1. Выявлять и анализировать эффективность правового обеспечения экономических решений	Задание 1. Раскройте основные этапы формирования разделов бюджета РФ, связанных с экономическим развитием страны
	2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом). Контролирует соб-	Знать: 1. Методы личного экономического и финансового планирования для управления личными финансами 2. Экономические и финансовые риски для личного бюджета. Уметь: 1. Использовать знания о рисках и методах личного и финансового планирования в повседневной жизни	Задание 1. Страховой агент в автосалоне, в котором вы приобретаете автомобиль, предлагает вам заключить договор страхования жизни, обещая договориться о скидке на авто. <i>Приведите аргументы, основанные на нормах права за и против такой сделки</i>

	ственные экономические и финансовые риски.		
ПKN-3 Способность юридически грамотно квалифицировать юридические факты и обстоятельства, принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством, участвовать в экспертной юридической деятельности в рамках поставленной задачи	1.Анализирует юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения, толкует и правильно применяет правовые нормы	Знать: Нормативные правовые акты, регулирующие финансовые правоотношения; Теоретические основы финансового права, раскрывающие специфику правового регулирования финансовых правоотношений на основании юридических факты Уметь: толковать и правильно применять правовые нормы, регулирующие финансовые правоотношения; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансовые правоотношения	Задание 1. Определите распределения федеральных налогов в бюджеты бюджетной системы РФ по следующим видам налогов: 1) НДС 2) Акцизы 3) НДФЛ 4) Налог на прибыль организации (ключ к правильным ответам: 1 – ФБ, 2 – ФБ, РБ, 3 – РБ, МБ, 4 – ФБ, РБ)
	2.Принимает решения и совершает юридические действия в точном соответствии с законом	Знать: положения действующего законодательства, регулирующие отношения в финансовой сфере; теоретические и практические аспекты составления актов органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность, при выявлении нарушений финансового законодательства Уметь: Принимать решения и совершает юридические действия в точном соответствии с требованиями финансового законодательства	Задание 1. АО заключило договор с аудитором с целью проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на предмет ее достоверности. После проверки, аудитор выдал модифицированное заключение, с которым АО не согласилось и заключила новый договор с другой аудиторской компанией. Заключение о достоверности отчетности было безусловно положительным. <i>Проанализируйте ситуацию. Определите правомерность действия АО. Определите нормативную базу, регулирующая указанные правоотношения. Имеются ли нарушения</i>

			<i>финансового законодательства в рассматриваемой случае и предусмотрена ли ответственность за действия АО и аудиторов, которые осуществляли проверку годовой отчетности?</i>
	3. Демонстрирует навыки анализа правоприменительной практики, обеспечивает реализацию норм материального и процессуального права	<p>Знать: приемы и способы реализации норм материального и процессуального права; правоприменительную практику в рамках реализации финансовых правоотношений</p> <p>Уметь: анализировать правоприменительную практику, обеспечивать реализацию норм материального и процессуального права</p>	<p>Задание 1. Физическое лицо Петров осуществляет услуги репетитора. Доход от деятельности в налоговый орган не показывает, налоги не уплачивает. <i>Проанализируйте ситуацию. Определите налоговую обязанность гражданина. Сформулируйте действия налогового органа по выявлению нарушения законодательства о налогах и сборах в рассматриваемой случае и привлечения лица к налоговой или административной ответственности. Проанализируйте судебную практику в рамках рассматриваемых правоотношений.</i></p>
	4. Решает поставленную задачу, обеспечивая защиту прав и свобод человека и гражданина	<p>Знать: теоретические основы финансового права; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые правоотношения; права и обязанности участников финансового права</p> <p>Уметь: находить пути и способы решения поставленной задачи; обеспечивая защиту прав и свобод человека и гражданина посредством применения норм финансового законодательства</p>	<p>Задание 1. На территории муниципального образования были введены новые денежные средства, которые использовались для приобретения товара на продуктовом рынке. Проезжавший мимо турист хотел купить на рынке овощи, но ему в этом отказали, так как к оплате принимали только местные денежные средства. <i>Проанализируйте ситуацию. Определите</i></p>

			<i>правовое регулирование в рассматриваемой сфере. Оцените круг лиц, которых необходимо привлечь к ответственности за нарушение финансового законодательства.</i>
ПНК-6 Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения, осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению в области социально-экономических и финансовых правоотношений	1.Использует знания положений отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и финансовой сфере	Знать: теоретические основы финансового законодательства; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые отношения Уметь: использовать знания финансового законодательства, предусматривающее привлечение субъектов финансовых правоотношений к ответственности за нарушение финансового законодательства	Задание 1. В ходе ревизии АО «Канкор» органом внутреннего финансового контроля было выявлено нецелевое использование бюджетных средств, предоставленных обществу для реализации регионального проекта в рамках выделения субсидий в результате чего, обществу предъявили требования о возврате представленной ранее суммы. <i>Проанализируйте ситуацию. Выявите положения бюджетного законодательства РФ, предусматривающие выделение из бюджета бюджетных средств юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам. Определите порядок предоставления соответствующих средств и их целевую направленность, порядок привлечения получателей бюджетных средств к административной (уголовной) ответственности.</i>

	<p>2.Оценивает поведение субъектов правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушения в их действиях</p>	<p>Знать: теоретические основы финансового законодательства; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые отношения, состав финансовых правонарушений</p> <p>Уметь: оценивать поведение субъектов финансовых правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушений в их действиях</p>	<p>Задание 1. Правомерно ли субъекту РФ, в бюджете которого доля дотаций из федерального бюджета в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превысила 15 процентов объема собственных доходов консолидированного бюджета субъекта РФ, начиная с очередного финансового года, устанавливать повышение заработной платы всем работникам казенных учреждений соответствующего субъекта РФ?</p> <p><i>Сформулируйте ответ со ссылкой на норму права.</i></p>
	<p>3.Использует методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц их совершивших</p>	<p>Знать: методы, приемы, иные инструменты, используемые финансовыми органами, осуществляющие финансовую деятельность, финансовый контроль при выявлении и пресечении финансового правонарушения</p> <p>Уметь: выявлять финансовые правонарушения и лиц их совершивших, осуществлять предупреждение правонарушений в финансовой сфере</p>	<p>Задание 1. В негосударственный пенсионный фонд пришли с проверкой хозяйственной деятельности организации сотрудники Счетной палаты РФ в рамках осуществления внешнего финансового контроля. Руководитель негосударственного пенсионного фонда обратился с жалобой на действия сотрудников в Центральный банк РФ.</p> <p><i>Дайте правовую оценку действиям сторон. Определите роль Центрального банка РФ в рассматриваемой ситуации. Сформулируйте последствия</i></p>

	4.Совершает различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений	<p>Знать: теоретические основы финансового законодательства; нормативные правовые акты, регулирующие финансовые отношения; методы, приемы, иные инструменты, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений</p> <p>Уметь: совершать различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств финансовых правонарушений</p>	<p>Задание 1. По итогам финансового года было выявлено, что дефицит бюджета Самарской области составил 25% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета субъекта РФ без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.</p> <p><i>Проанализируйте ситуацию. Имеет ли место нарушение бюджетного законодательства РФ? Определите ответственность за нарушение бюджетного законодательства в рассматриваемой сфере. Сформулируйте процедуру применения бюджетных мер принуждения в отношении субъектов РФ.</i></p>
--	---	--	--

Примерные вопросы для подготовки к экзамену:

1. Понятие, предмет и метод правового регулирования финансового права.
2. Правовая характеристика органов валютного регулирования.
3. Конституционные основы финансового права.
4. Правовые основы валютного контроля.
5. Банки как субъекты налогового права.
6. Правовые основы финансового контроля.
7. Правовые основы государственных и муниципальных финансов.
8. Правовые основы денежной эмиссии.
9. Характеристики законодательства, регулирующего структуру и организацию финансов хозяйствующих субъектов.
10. Меры бюджетного принуждения: состав и характеристика.
11. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации.
12. Правовые основы регулирования межбюджетных трансфертов.
13. Правовой статус органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность.
14. Правовые основы бюджетной системы Российской Федерации. Понятие «бюджетная система Российской Федерации» и правовые принципы.
15. Правовой статус Министерства финансов Российской Федерации.

16. Правовая характеристика денег и денежного обращения.
17. Правовые основы денежного регулирования и расчетов. 18. Правовой статус Федерального казначейства.
19. Правовые основы доходов бюджетов: понятия, виды, порядок формирования.
20. Правовые принципы финансовой деятельности государства.
21. Правовые основы расходов бюджетов: понятие, виды, порядок формирования.
22. Правовой статус Счетной палаты Российской Федерации.
23. Правовой статус участников бюджетного процесса.
24. Правовые основы налогового контроля. Мероприятия налогового контроля.
25. Налоговая система РФ.
26. Правовые основы составления проектов бюджетов.
27. Правовые основы рассмотрения и утверждения бюджетов.
28. Финансовое право, как отрасль российского права.
29. Правовые основы бюджетного процесса. Понятие, принципы, стадии.
30. Правовые основы государственного (муниципального) задания.
31. Признаки бюджета как правовой категории. 32. Правовая характеристика сбалансированности бюджета.
33. Банковская система Российской Федерации как объект финансово- правового регулирования.
34. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.
35. Бюджетное право. Правовые основы доходов федерального бюджета.
36. Правовой статус Государственных внебюджетных фондов.
37. Бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств.
38. Финансово-правовые основы регулирования рынка ценных бумаг.
39. Финансово-правовые основы регулирования обязательного страхования.
40. Источники финансового права. Особенности финансового законодательства.
41. Общая характеристика правового регулирования межбюджетных отношений.
42. Характеристика и виды объектов и субъектов финансовых правоотношений.
43. Правовые основы бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации.
44. Правовые основы финансовой системы Российской Федерации: понятие, состав.
45. Понятие «финансовая санкция», особенности, классификация, процессуальный порядок применения.
46. Правовые основы финансовой деятельности государства.
47. Налоговое право в системе российского права.
48. Правовое регулирование государственного (муниципального) кредита.
49. Бюджетные полномочия получателя бюджетных средств.
50. Правовой порядок предоставления государственных (муниципальных) кредитов
51. Правовые основы государственных и муниципальных предприятий в финансовой системе Российской Федерации.

52. Финансовое правонарушение: понятие, юридический состав, правовое регулирование.
53. Правовая характеристика временной финансовой администрации. Понятие, основания и порядок введения. Полномочия.
54. Правовая характеристика дефицита бюджета и источники его финансирования.
55. Правовое регулирование государственного (муниципального) долга. Виды долговых обязательств.
56. Правовые основы учета и обслуживания государственного (муниципального) долга.
57. Страховой надзор: понятие, кто осуществляет, полномочия, правовое регулирование, порядок проведения.
58. Понятия и виды нарушений законодательства о налогах и сборах.
59. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.
60. Финансовая ответственность: понятие, виды, правовое регулирование.

Пример экзаменационного билета

Федеральное государственное образовательное учреждение высшего образования

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Уфимский филиал)**

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № ____

1 вопрос (15 баллов)

Налоговое право: понятие, предмет, методы правового регулирования

2 вопрос (15 баллов)

Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения

3 вопрос Практическое задание (30 баллов)

При осуществлении выездной налоговой проверки было выявлено занижение налогооблагаемой базы по налогу на имущество организаций, в результате чего, к ответственности были привлечены: генеральный директор Общества, главный бухгалтер и Общество.

Проанализируйте ситуацию. Сформулируйте процедуру привлечения лица к ответственности по результатам выездной налоговой проверки. Определите круг лиц, кого налоговый орган имеет право привлекать к ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах.

Подготовил: _____

Утверждаю:

Зав. кафедрой _____ «_____» декабрь 20__г.

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

8.1. Нормативные акты

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) // СЗ РФ. 2014. № 4. Ст. 445 (в действующей редакции)
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823 (в действующей редакции)
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 196-ФЗ // СЗ РФ. 07.01.2002. № 1. Ст. 1 (в действующей редакции)
4. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 146-ФЗ. Часть первая // СЗ РФ. 03.08.1998. № 31. Ст. 3824 (в действующей редакции)
5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 17.06.1996. № 25. Ст. 2954 (в действующей редакции)
6. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-І «О банках и банковской деятельности» // ВСНД РСФСР от 6 декабря 1990 г. N 27 ст. 357 (в действующей редакции)
7. Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790 (в действующей редакции)
8. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859 (в действующей редакции)
9. Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 № 703 «О Федеральном казначействе» // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908 (в действующей редакции)
10. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15 (в действующей редакции)

Основная литература

11. Финансовое право: учебное пособие / Данилова О.А., под ред. — Москва : КноРус, 2019. — 275 с. - URL: <https://book.ru/book/932843>
12. Финансовое право: учебник для прикладного бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 370 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/432071> - Текст : электронный
13. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва: Издательство Юрайт, 2019. — 348 с. — (Высшее образование). — ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/444491> - Текст : электронный

Дополнительная литература

14. Бехер, В.В. Финансовое право : учебник / Бехер В.В., Кондукторов А.С., Лайченкова Н.Н., Литвинова Ю.М. — Москва : Юстиция, 2020. — 343 с. - URL: <https://book.ru/book/933009>

15. Крохина Ю.А. Бюджетное право России: учебник для бакалавриата и магистратуры: для студ. обуч. по напр. "Юриспруденция" и спец. "Юриспруденция", "Правоохранительная деятельность" / Ю.А. Крохина - Москва: Юрайт, 2018 - 328 с. - То же - 2019. - ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/444531> (дата обращения: 27.11.2019). - Текст : электронный
16. Гладковская, Е.Н. Государственный и муниципальный контроль и аудит : учебное пособие / Е.Н. Гладковская. — Москва : Русайнс, 2018. — 164 с. — ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://book.ru/book/929441> (дата обращения: 27.11.2019). — Текст : электронный.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Официальный интернет-сайт Министерства финансов Российской Федерации. URL: <http://www.minfin.ru>
2. Официальный интернет-сайт Федеральной налоговой службы. URL: <http://www.nalog.ru>
3. Официальный интернет-сайт Счетной палаты РФ. URL: <http://www.ach.gov.ru/>
4. Официальный интернет-сайт Федерального казначейства. URL: <http://www.roskazna.ru/>
5. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
6. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
7. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.biblio-online.ru/>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Наименование методических материалов для обучающихся	Год утверждения	Местонахождение материала (ссылка на ИОП, информационный стенд кафедры/филиала, др.)
Методические указания к лекциям	2021	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания к практическим занятиям	2021	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания к самостоятельной работе	2021	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания по выполнению контрольной работы, проектной работы, расчетно-аналитической работы, домашнего творческого задания	2021	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx

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

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Astra Linux.
2. Антивирус Kaspersky Endpoint Security

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Электронное периодическое издание Справочная Правовая Система Консультант Бюджетные организации: версия Проф.

11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации – не используются.

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

Учебная аудитория для проведения всех видов занятий, предусмотренных программой бакалавриата, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся (читальный зал, библиотека) оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет», имеется доступ в электронную информационно-образовательную среду Финуниверситета.