

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования

«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

**(Финансовый университет)
Новороссийский филиал**

Кафедра «Информатика, математика и общегуманитарные науки»

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

Финансовое право

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность(профиль): Финансовые и кредит

Программа подготовки: академическая

Форма обучения: очная, заочная

Квалификация (степень) выпускника: Бакалавр

Новороссийск 2020

Составители: к.ист. наук, доцент Н.А. Гаража

Методические рекомендации составлены в соответствии с ОС ВО Финансового университета по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», утвержденного приказом Финансового университета при Правительстве РФ № 2326/о от 26 декабря 2017 года.

Изучение дисциплины должно способствовать развитию у обучающихся стремления к творческому мышлению, к овладению навыками самостоятельной работы современными информационными технологиями.

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

Цели дисциплины:

- получение комплексного представления о финансовом праве;
- ознакомление с содержанием финансовых правовых норм и практики их применения;
- уяснение значения норм, регулирующих отношения в области правового регулирования финансовой деятельности публично-правовых образований в Российской Федерации;
- формирование навыков применения финансовых правовых норм в практической деятельности.

Исходя из этого к целям и **задачам** курса относятся:

- изучение теоретического и правового материала, имеющего значение для эффективного управления финансовой деятельностью государства;
- развитие навыков и умений использовать полученные знания в практике путем решения учебных ситуационных задач.

При изучении учебной дисциплины «Финансовое право» студент должен иметь, в частности, такие знания и умения, как:

- знание конституционных основ финансового регулирования и финансового контроля;
- знание терминов и категорий финансового права;
- наличие глубоких знаний в области финансовой деятельности государства;
- умение выстраивать межотраслевые связи финансового права и гражданского права, финансового права и арбитражно-процессуального права, финансового права и гражданско-процессуального права и т.п.;
- умение анализировать научную литературу и судебную практику по финансовым спорам;
- умение формулировать и обосновывать собственную научную позицию по проблемам осуществления финансового контроля.

Вопросы для самостоятельной работы студентов:

1. Финансовая деятельность государства — сфера финансово-правового регулирования.
2. Место финансового права в системе российского права.
3. Метод финансово-правового регулирования.
4. Финансово-правовые нормы.
5. Система финансового права.
6. Субъекты финансовых правоотношений.
7. Финансово-правовое положение Минфина РФ.
8. Юридические факты в финансовом праве.
9. Финансово-правовые санкции.
10. Формы и методы финансового контроля.
11. Правовое регулирование финансового контроля в РФ.
12. Счетная палата как орган внешнего государственного финансового контроля.

13. Бюджетная система РФ.
14. Правовой режим структурных частей самостоятельного бюджета.
15. Порядок распределения доходов между бюджетами РФ.
16. Правовые основы финансовой помощи.
17. Правовое регулирование бюджетного процесса в РФ.
18. Финансово-правовое регулирование деятельности по составлению бюджетов.
19. Финансово-правовое регулирование деятельности по рассмотрению и утверждению бюджетов.
20. Кассовое исполнение бюджетов.
21. Правовое регулирование деятельности по составлению, рассмотрению и утверждению отчетов об исполнении бюджетов.
22. Правовое регулирование бюджетного контроля в РФ.
23. Общие условия установления налогов и сборов.
24. Элементы налогообложения.
25. Налогоплательщики — субъекты налоговых правоотношений.
26. Особенности правового положения налоговых агентов.
27. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
28. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения.
29. Правовое регулирование налога на доходы физических лиц.
30. Правовое регулирование налога на имущество физических лиц.
31. Правовое регулирование налога на прибыль организаций.
32. Правовое регулирование налога на добавленную стоимость.
33. Правовое регулирование акцизов.
34. Правовое регулирование специальных налоговых режимов.
35. Финансово-правовое регулирование государственных заимствований субъектов РФ.
36. Финансово-правовое регулирование муниципальных заимствований.
37. Финансово-правовое регулирование государственных гарантий в РФ.
38. Сметно-бюджетное финансирование.
39. Правовой статус Центрального банка РФ.
40. Финансово-правовое регулирование оборота наличных денег в РФ.
41. Финансово-правовые основы безналичного оборота.
42. Порядок ведения кассовых операций в РФ.
43. Финансово-правовые основы валютного регулирования.
44. Финансово-правовое регулирование валютных операций.
45. Правовое регулирование операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями.

Вопросы для подготовки к семинарским занятиям:

Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства.

1. Правовые формы финансовой деятельности.
2. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
3. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

Задание 1.

Проанализировав Конституцию РФ, перечислите нормы, в которых изложены положения статей, устанавливающих:

- предметы ведения в области финансов РФ;
- предметы совместного ведения РФ и субъектов РФ в области финансов;
- полномочия Президента РФ, Государственной Думы Федерального Собрания РФ, Правительства РФ.

Задание 2.

Что позволяет отграничить нормы финансового права от административных и гражданских? Приведите примеры.

Тема 2. Предмет и система финансового права.

1. Система и источники финансового права.

2. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.

3. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.

4. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.

5. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

Задание 1.

В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

Тема 3. Финансовое право как наука.

1. Предмет науки финансового права.

2. Методология науки финансового права.

3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

Задание 1.

Назовите отличительные признаки науки финансового права от учебной дисциплины.

Задание 2.

Назовите имена ученых, которые привнесли свой вклад в становление науки финансового права.

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ.

1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.

2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.

3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.

4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.

5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

Задание 1.

Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

Задание 2.

Какие реквизиты должен содержать акт ревизии.

Тема 5. Бюджетное право РФ.

1. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов.

2. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение.

3. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, подотраслями финансового права и отраслями права.

4. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство.

5. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.

6. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика.

7. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

8. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.

9. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов.

10. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы.

11. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год.

12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация.

13. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их

14. Фонды, образуемые, в составе расходной части бюджета.

15. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.

16. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.

17. Правовой режим фондов федерального бюджета (источников финансовой помощи субъектов): перечень, порядок образования, направления и особенности расходования.

18. Основания бюджетной ответственности и меры, применяемые к нарушителям, составы правонарушений в бюджетной сфере.

19. Понятие бюджетного правонарушения, классификация бюджетных правонарушений.

Задание 1.

Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно?

Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления.

Задание 2.

Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.

Задание 3.

Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период определите:

- в каком объеме утвержден федеральный бюджет (по доходам и расходам);
- дефицитный бюджет, профицитный бюджет, или сбалансированный;
- если бюджет дефицитный, то определите источники покрытия дефицита бюджета в соответствии с действующим законодательством.

Задание 4.

В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета, за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли, дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, изъяты из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом.

Задание 5.

Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общие признаки у дотации, субвенции, и субсидии.

Задание 6.

Какой контроль осуществляет Федеральное Казначейство – предварительный, текущий или последующий?

Тема 6. Бюджетный процесс в РФ.

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.

2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.

3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.

4. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.

5. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.

6. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).

7. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.

8. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.

9. Режим временного управления бюджетом.

10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и смет доходов и расходов бюджетополучателей.

11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.

12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.

13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ,

Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

Задание 1.

На основе анализа норм БК РФ определите:

- сколько существует стадий бюджетного процесса;
- назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса;
- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса.

Задание 2.

На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

Задание 3.

Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

Задание 4.

Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

Задание 5.

Как распределена компетенция между законодательным и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса.

Задание 6.

Проанализируйте какое-либо решение о муниципальном бюджете на текущий финансовый год. Выявите соответствие (несоответствие) нормам БК РФ.

Задание 7.

Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Правомерны ли действия Государственной Думы РФ.

Задание 8.

Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению.

Задание 9.

Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

Задание 10.

Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

Тема 7. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ.

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.
2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.
3. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.

Задание 1.

Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ. Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.

Задание 2.

Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

Тема 8. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ.

1. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.
2. Виды и формы государственного (муниципального) долга.
3. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.
4. Понятие и методы управления государственным долгом.
5. Государственного (муниципального) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.
6. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
7. Формы государственного (муниципального) кредита.
8. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.
9. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.

Задание 1.

Перечислите виды государственного долга. При ответе на данный вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2.

Назовите методы управления государственным долгом.

Тема 9. Налоговое право РФ.

1. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания.
2. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
3. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права.
4. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ.
5. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды).

6. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности.
7. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
8. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика.
9. Факультативные элементы налогообложения.
10. Налоговый контроль: понятие и формы.
11. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды.
12. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
13. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
14. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.

Задание 1.

Проанализируйте ст.8 НК РФ и укажите:

- общие признаки налогов и сборов;
- признаки, разграничивающие их.

Задание 2.

Ознакомьтесь с НК РФ и назовите состав действующей в настоящее время системы налогов и сборов в Российской Федерации. Каково правовое значение деления законодателем налоговых платежей на виды?

Задание 3.

Определите соотношение понятий:

- налоговое законодательство;
- законодательство о налогах и сборах;
- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах.

Задание 4.

Согласно ст.57 Конституции РФ и п.1 ст.3 НК РФ, каждый обязан платить установленные налоги и сборы. Что, согласно НК РФ, законодатель понимает под «законно установленными» платежами?

Дидактическая игра:

Судебное заседание в арбитражном суде на предмет оспаривания решения ИФНС №46 по г. Москве.

В игре принимают участие 7 обучающихся:

- 1-й обучающийся в роле налогового инспектора;
- 2-й обучающийся в роле представителя (юриста) юридического лица, подавшего заявление об оспаривания решения ИФНС в арбитражный суд;
- 3-й обучающийся в роле генерального директора ООО «Пэ Эл Си»;
- 4-й обучающийся в роле главного бухгалтера;
- 5-й обучающийся в роле судьи;
- 6-й обучающийся – помощник судьи;
- 7-й обучающийся – секретарь судебного заседания.

ООО «Пэ Эл Си» было отказано в перерегистрации юридического лица (было подано заявление о внесении изменений в устав – изменений основных видов деятельности и юридического адреса).

Обучающимся необходимо составить заявление об обжаловании решения ИФНС и разыграть судебное заседание в порядке производства, вытекающего из публичных правоотношений.

В процессе игры необходимо руководствоваться нормами Налогового кодекса РФ, и Гражданского процессуального права РФ.

Дидактическая игра является сложно устроенным методом обучения, поскольку может включать в себя целый комплекс методов активного обучения, например: дискуссию, мозговой штурм, анализ конкретных ситуаций, действия по инструкции, разбор документации т. п.

Специфика обучающих возможностей дидактической игры как метода активного обучения в сравнении с традиционными играми состоит в следующем:

1) В игре воссоздаются основные закономерности движения профессиональной деятельности и профессионального мышления на материале динамически порождаемых и разрешаемых совместными усилиями участников учебных ситуаций. Иными словами, процесс обучения максимально приближен к реальной практической деятельности руководителей и специалистов. Это достигается путем использования в деловых играх моделей реальных социально-экономических отношений.

2) Метод дидактических игр представляет собой не что иное, как специально организованную деятельность по операционализации теоретических знаний, переводу их в деятельностный контекст. То, что в традиционных методах обучения «отдается на откуп» каждому учащемуся без учета его готовности и способности осуществить требуемое преобразование, в дидактической игре приобретает статус метода. Происходит не механическое накопление информации, а деятельностное распредмечивание какой-то сферы человеческой реальности.

Указанные выше и многие иные особенности дидактических игр обуславливают их преимущества по сравнению с традиционными методами обучения. В общем, виде этот образовательный ресурс деловых игр усматривается в том, что в них моделируется более адекватный для формирования личности специалиста предметный и социальный контекст. Конкретизировать этот тезис можно в следующем виде:

– Игра позволяет радикально сократить время накопления профессионального опыта; – Игра дает возможность экспериментировать с событием, пробовать разные стратегии решения поставленных проблем и т. д.;

– В дидактической игре знания усваиваются в реальном для участника процессе информационного обеспечения его игровых действий, в динамике развития сюжета деловой игры, в формировании целостного образа профессиональной ситуации;

– Игра позволяет формировать у будущих специалистов целостное представление о профессиональной деятельности в ее динамике;

– Деловая игра позволяет приобрести социальный опыт (коммуникации, принятия решений и т. п.).

Учебная игра должна стать тем интегральным методом обучения и контроля, который в условиях, приближенных к реальным, объективно выявит способность студента к реальной конкретной профессиональной деятельности.

Тема 10. Страхование право РФ.

Государственное имущественное и личное страхование в Российской Федерации.

Основные источники страхового права.

Специфика страховых правоотношений как объекта регулирования нормами финансового права.

Субъекты страхового дела. Порядок и условия лицензирования страховой деятельности.

Порядок создания и прекращения деятельности страховых организаций.

Государственный реестр страховщиков и страховых брокеров.

Тема 11. Правовой статус Банка России.

Правовой статус Банка России.

Основные задачи и функции Банка России.

Понятие небанковской кредитной организации в российском законодательстве.

Документы, необходимые для получения лицензии на проведение банковских операций.

Тема 12. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ.

1. Понятие и типы валютных режимов.

2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.

3. Источники валютного регулирования.

4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статуса в области валютного регулирования.

5. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.

6. Валютные операции: понятие и виды.

7. Валютные ограничения в РФ.

8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.

9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.

10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

Задание 1.

Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

Задание 2.

Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

Задание 3.

Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ?

Задание 4.

Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»:

– определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;

– раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;

– перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

Задание 5.

Ответьте, какие виды ответственности за нарушение валютного законодательства установлены в Российской Федерации?

Тема 13. Денежная системы РФ.

- 1) Что включает в себя денежная система РФ?
- 2) В чем особенности специфики правового регулирования денежной системы?
- 3) В чем особенности правового режима действующей денежной единицы РФ?
- 4) Каков порядок эмиссии денег?
- 5) Каковы права и обязанности Центрального банка РФ в организации эмиссии денег?

Задача 1:

Гражданин России, выезжая за пределы государственной границы России, намеревался вывезти с собой 25 тысяч долларов США.

Вопросы: Что ему необходимо предпринять, чтобы не нарушить соответствующее законодательство Российской Федерации? Какие документы и на какую сумму ему необходимо предъявить для соответствующего юридического оформления?

Задача 2: Являющийся векселедержателем гражданин Орехов А.Н. предъявил к оплате не надлежаще оформленный вексель. Среди его реквизитов отсутствовало указание о месте его составления.

Вопросы: Имеет ли в данном случае предъявленный вексель вексельную силу? Возможно ли установление места составления предъявленного векселя?

Задача 3:

Гражданин Б. при оплате услуг в ресторане «Икар» (является уполномоченным предприятием) предложил официанту расплатиться иностранной валютой.

Вопросы: В какой валюте должен быть осуществлен расчет? Какие условия необходимо соблюсти клиенту, чтобы не нарушить российское законодательство?

Дидактическая игра:

В ходе игры необходимо разыграть ситуацию, при которой покупатель пытается приобрести дорогостоящий товар в магазине бытовой техники используя средства платежа наличную иностранную валюту – Евро.

В игре принимают участие 5 человек:

- Продавец,
- Покупатель;
- Переводчик,
- Администратор магазина,
- Юрист магазина.

Тема 14. Финансовый контроль в рыночной экономике.

1. Специфические черты государственного финансового контроля. Показатели контроля.

2. Классификация государственного финансового контроля. Элементы финансового контроля.
 3. Дискуссионные вопросы принципов финансового контроля: системности, законности, гласности, эффективности.
 4. Стандартизация финансового контроля.
 5. Направления развития государственного финансового контроля в современных условиях.
 6. Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий.
 7. Приемы финансового контроля: расчетно-аналитический и документальный.
- Информационная база.
8. Способы финансового контроля: проверка, обследование, анализ, ревизия.
- Аудит. Аудиторский контроль.
9. Аудит эффективности – новая форма финансового контроля.

ПЕРЕЧЕНЬ ПРИМЕРНЫХ ТЕМ ЭССЕ:

1. Как я понимаю «Финансовое право».
2. Финансовая система России и СССР.
3. Ответственность за нарушение финансового законодательства в разрезе обеспечения экономической безопасности России.
4. Правовые средства выявления, пресечения и раскрытия финансовых правонарушений.
5. Состав государственных и муниципальных доходов.
6. Особенности бюджетного финансирования.
7. Государственный финансовый контроль: методы повышения эффективности.
8. Новеллы бюджетного законодательства: за или против?
9. Институт государственного кредита в российском праве: история и современность.
10. Тенденции реформирования правового регулирования страховой деятельности.
11. Денежная система будущего: какой ей быть?
12. Валютные ограничения или интеграция с Европой: заметки о евро в России.

Перечень контрольных вопросов к экзамену:

1. Правовое регулирование финансовой деятельности публично-правовых образований в Российской Федерации.
2. Понятие финансового права как отрасли российского права, предмет и метод финансового права.
3. Место и роль финансового права в единой системе российского права.
4. Источники финансового права.
5. Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура нормы финансового права.
6. Понятие и признаки финансовых правоотношений.
7. Элементы финансовых правоотношений: объект, субъект и содержание.
8. Классификация финансовых правоотношений.
9. Правовое регулирование понятия финансового контроля, его принципы, цели и задачи.

10. Правовое регулирование видов финансового контроля.
11. Правовое регулирование форм и методов финансового контроля.
12. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль.
13. Понятие бюджетного права и его источники. Место бюджетного права в системе финансового права.
14. Конституционные основы бюджетного права.
15. Правовое регулирование бюджетного устройства и принципов построения бюджетной системы.
16. Правовая форма бюджета.
17. Правовая характеристика бюджетов различных уровней.
18. Правовое регулирования понятия доходов бюджета, расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета.
19. Правовое регулирование межбюджетных отношений.
20. Правовое регулирование стадии составления проекта бюджета.
21. Правовое регулирование стадии рассмотрения и утверждения проектов бюджетов.
22. Правовое регулирование стадии исполнения бюджета.
23. Правовые основы бюджетной отчетности.
24. Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса.
25. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
26. Понятие, классификация и основы правового регулирования государственных и муниципальных денежных фондов.
27. Правовое регулирование государственных внебюджетных фондов.
28. Финансовая деятельность государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений как предмет правового регулирования финансового права.
29. Правовое регулирование доходов и расходов бюджетных и автономных учреждений.
30. Предмет и метод налогового права.
31. Система налогового права, общая и особенная части.
32. Место налогового права в системе финансового права.
33. Источники налогового права.
34. Правовые основы налогового правоотношения, его элементы: субъект, объект, содержание (права и обязанности сторон).
35. Понятие и правовые основы исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
36. Правовое регулирование порядка установления и введения федеральных налогов.
37. Правовое регулирование федеральных налогов, региональных и местных налогов и их характеристика.
38. Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов.
39. Правовые основы налогового контроля, формы и методы его проведения.
40. Правовое регулирование государственного долга Российской Федерации.
41. Классификация государственного и муниципального долга.
42. Понятие и особенности внутреннего и внешнего долга в соответствии с российским законодательством.
43. Формы государственного и муниципального долга в соответствии с российским законодательством.

44. Правовое регулирование государственных заимствований.
45. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации.
46. Финансово-правовое регулирование обязательного и обязательного государственного страхования.
47. 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.)
48. Правовые основы банковской системы Российской Федерации.
49. Правовое положение и полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
50. Правовое регулирование кредитных организаций, их виды.
51. Правовые основы денежной системы Российской Федерации.
52. Условия и порядок осуществления эмиссии в соответствии с российским законодательством.
53. Правовое регулирование понятия валютного регулирования в Российской Федерации.
54. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений.
55. Правовое регулирование субъектов валютных правоотношений.
56. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций.
57. Объекты валютных правоотношений в соответствии с российским законодательством.
58. Правовые основы валютного регулирования. Валютные ограничения: основные виды.
59. Виды валютных операций в соответствии с российским законодательством.
60. Понятие и правовые основы валютного контроля. Органы валютного контроля, их компетенция.
61. Правовое регулирование предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.
62. Правовые основы организации деятельности и меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Задание по выполнению контрольной

Порядок выполнения контрольной работы

После изучения теоретического курса студент самостоятельно выполняет контрольную работу. Выполнение контрольной работы требует от студента не только знания общей и специальной литературы по теме, но и умения увязывать вопросы теории с практикой хозяйствования, делать выводы и предложения по улучшению работы как отдельных предприятий, так и отрасли в целом.

Контрольная работа должна быть результатом анализа практических и литературных материалов, а не монтажом выписок из литературных источников.

Контрольную работу следует иллюстрировать соответствующими схемами, графиками, таблицами, диаграммами.

Излагать вопросы темы следует короткими, четкими фразами, заголовки разделов или пунктов необходимо выделять. Текст работы следует писать с абзацами, так как их отсутствие крайне затрудняет чтение. Сокращение слов не допускается, кроме общепринятых. При использовании в работе цитат, статистических данных и других материалов приводите источники, откуда они заимствованы.

Контрольная работа, отвечающая предъявляемым к ней требованиям возвращается студенту с рецензией на нее и указанием о допуске к защите контрольной работы. Окончательная оценка контрольной работы производится после ее защиты.

Повторно выполненную работу следует направить на рецензирование вместе с первоначальной работой и рецензией. Контрольная работа выбирается индивидуально по последней цифре шифра. Ниже приведены темы контрольной работы с указанием перечня вопросов и задачи, которые обязательно должны быть освещены и решены.

ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА контрольных работ:

1. Понятие и значение финансов в РФ.
2. Финансовая система РФ.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
4. Конституционно-правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
5. Федеральное казначейство: правовое положение.
6. Субъекты финансовых правоотношений.
7. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
8. Организация страхового надзора.
9. Бюджетная система РФ.
10. Казначейская система исполнения бюджета.