


Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»  
(Финуниверситет)

Владикавказский филиал Финуниверситета

Кафедра «Общественные науки»

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор филиала

 Т.А. Хубаев  
« 30 » \_\_\_\_\_ 2021 г.

Л.К. Бадова

**Финансовое право**

**Рабочая программа дисциплины**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

38.03.01 Экономика, образовательная программа «Экономика и финансы»

(Государственные и муниципальные финансы)

(очная форма обучения)

*Рекомендовано Ученым советом Владикавказского филиала  
Финансового университета*

*(протокол от « 30 » \_\_\_\_\_ 2021 г. № 38 )*

*Одобрено на заседании кафедры «Общественные науки»*

*(протокол от « 16 » \_\_\_\_\_ 2021 г. № 11 )*

Владикавказ 2021

## СОДЕРЖАНИЕ

1	Наименование дисциплины	3
2	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
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	6
5	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
5.1	Содержание дисциплины	7
5.2	Учебно-тематический план	11
5.3	Содержание семинаров, практических занятий	13
6	Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	16
6.1	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	16
6.2	Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 2)	19
7	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	25
7.1.	Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы	25
7.2	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний	25
8	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	81
9	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	83
10	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	84
11	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	94
11.1	Комплект лицензионного программного обеспечения	94
11.2	Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы	94
11.3	Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации	94
12	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	95

**1. Наименование дисциплины: «Финансовое право».**

**2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине**

<b>Код компетенции</b>	<b>Наименование компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>	<b>Результаты обучения (умения и знания) соотнесенные с индикаторами достижения компетенции</b>
<b>УК-5</b>	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	<p><i>Знать:</i> основные правовые понятия, термины и дефиниции, нормативные акты, судебную практику и акты толкования права, используемые для правового регулирования экономической и финансовой деятельности; правовые нормы действующего законодательства РФ, регулирующие отношения субъектов экономической и финансовой деятельности</p> <p><i>Уметь:</i> использовать для правового регулирования экономической и финансовой деятельности нормативные акты, судебную практику и акты действующего законодательства, регулирующих отношения в сфере экономической и финансовой деятельности</p>
		2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм и имеющихся ресурсов и ограничений	<p><i>Знать:</i> актуальные правовые нормы действующего законодательства, регулирующие отношения в различных сферах жизнедеятельности; способы выработки и пути решения конкретных задач профессиональной деятельности, основывая принимаемые решения нормами действующего законодательства, имеющимися ресурсами и ограничениями</p>

			<p><i>Уметь:</i> применять полученные знания при решении ситуативных задач; анализировать нормы отечественного законодательства, необходимые для осуществления финансовой деятельности; на основе правовых норм действующего законодательства вырабатывать пути решения конкретной задачи профессиональной деятельности в строгом соответствии с действующим законодательством</p>
<b>УК-14</b>	Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории и противодействовать им в профессиональной деятельности	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ним	<p><i>Знать:</i> правовые и организационные основы противодействия коррупционным действиям, экстремизму, терроризму; способы профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к проявлениям коррупционных действий, актов экстремизма и терроризма</p> <p><i>Уметь:</i> анализировать факторы, способствующие проявлениям коррупции, а также действий экстремистского и террористического характера; применять способы профилактики коррупции, экстремизма и терроризма; формулировать убедительное нетерпимое отношение к проявлениям коррупционных действий, актам экстремизма и терроризма в своей профессиональной деятельности</p>
		2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны	<p><i>Знать:</i> способы научного анализа, отстаивания своей позиции в дискуссиях, спорах, обсуждениях и оценках тех или иных явлений современного общества; сущность и особенности исторического опыта формирования российских духовно-нравственных ценностей в финансовой сфере</p>

			<p><i>Уметь:</i> анализировать, обобщать и применять приобретенные знания в профессиональной деятельности; анализировать исторический опыт своей страны; использовать в практической деятельности знание духовно-нравственных ценностей и опыт исторического развития России</p>
		<p>3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом</p>	<p><i>Знать:</i> методы поиска актуальной информации о событиях и явлениях, оказывающих влияние на политику и общество, ее первичного анализа и систематизации; организационные и правовые основы противодействия попыткам фальсификации истории</p> <p><i>Уметь:</i> работать со значительными объемами правовой информации, превращать информацию в знание; использовать в практической деятельности организационные и правовые основы противодействия попыткам фальсификации истории; давать правовую оценку событиям и ситуациям, влияющим на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны</p>

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «**Финансовое право**» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений (Б.1.2), профилю и циклу профиля (элективный) (Б. 1.2.2.), циклу профиля (элективный) (Б. 1.2.2.2.), модулю 1 «Правовые основы финансово-кредитной системы» (Б. 1.2.2.2.1) по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, образовательная программа «Экономика и финансы» (Государственные и муниципальные финансы).

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

Дисциплина изучается в 6 семестре.

Общая трудоемкость дисциплины составляет 108 часов (3 зачетных единицы).

Вид промежуточной аттестации – зачет (в 6 семестре).

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 6 (в часах)
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	<b>3/108</b>	<b>108</b>
<b>Контактная работа-Аудиторные занятия</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
<i>Лекции</i>	16	16
<i>Семинары, практические занятия</i>	18	18
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

## **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. Предмет, метод и система финансового права. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения**

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.

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 2. Правовые основы финансовой деятельности государства. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации**

Понятие финансов, их особенности, функции. Понятие и состав финансовой системы РФ. Понятие финансовой деятельности государства, ее задачи, принципы, формы и методы. Правовые и неправовые формы финансовой деятельности. Конституционные основы финансовой деятельности государства. Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции: органы представительной власти, органы исполнительной власти. Понятие и виды финансово-правовых актов.

Правовое регулирование понятия финансового контроля, 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.

#### **Тема 3. Бюджетная система Российской Федерации**

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. Понятие, роль и правовая форма государственного и местного (муниципального) бюджетов в социально-экономическом развитии страны. Становление бюджетной системы России.

Бюджетное устройство в РФ. Понятие бюджетной системы, ее принципы и структура. Виды бюджетов. Бюджетная классификация: понятие и состав. Состав доходов и расходов бюджетов. Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе. Закрепленные и регулирующие доходы. Понятие и виды финансовой помощи: субвенция, дотация, субсидия, ссуда. Капитальные и текущие расходы бюджета. Профицит и дефицит бюджета. Механизм секвестра. Бюджетные права РФ, субъектов федерации, муниципальных образований.

#### **Тема 4. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации**

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Бюджетный период. Специализация бюджетных назначений. Классификация доходов и расходов государственного бюджета. Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджетов. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней. Права планово-бюджетных и других постоянных комиссий, порядок рассмотрения проекта бюджета. Права депутатов в процессе рассмотрения проекта бюджета. Порядок утверждения бюджетов. Понятие исполнения бюджета. Органы, исполняющие государственный бюджет. Распорядители бюджетных кредитов. Порядок кассового исполнения бюджета. Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета. Значение отчета для контроля за деятельностью исполнительных и распорядительных органов со стороны представительных органов власти.

#### **Тема 5. Правовой режим государственных внебюджетных фондов**

Понятие, классификация и основы правового регулирования государственных и муниципальных денежных фондов. Целевые денежные фонды: понятие, классификация. Правовой режим целевых бюджетных фондов. Понятие государственных внебюджетных фондов. Доходы государственных внебюджетных фондов. Состав государственных внебюджетных фондов. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования РФ. Фонды обязательного медицинского страхования. Бюджетный процесс государственных внебюджетных фондов. Аудит государственных внебюджетных фондов.



## **Тема 6. Налоговое право Российской Федерации. Правовое регулирование отдельных видов налогов**

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 и сборов.

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.

Правовые основы налогового контроля, формы и методы его проведения. Понятие и правовые основы привлечения к ответственности за нарушения налогового законодательства. Понятие и виды нарушений законодательства о налогах и сборах.

## **Тема 7. Правовые основы денежного обращения. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации**

Правовые основы денежной системы Российской Федерации. Правовое регулирования денежного обращения. Условия и порядок осуществления эмиссии в соответствии российским законодательством. Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения. Правовые основы безналичных расчетов, их виды, правовой статус субъектов национальной платежной системы. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем.

Правовые основы банковской системы Российской Федерации. Правовое положение и полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России). Правовое регулирование кредитных организаций, их виды. Пруденциальный надзор за деятельностью кредитных организаций.

## **Тема 8. Правовое регулирование финансового надзора и финансового мониторинга**

Правовое регулирование предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

Правовые основы организации деятельности и меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Правовое регулирование прав и обязанностей организаций и иных лиц, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

Правовое регулирование прав и обязанностей кредитных организаций и организаций федеральной почтовой связи при осуществлении безналичных расчетов и переводов денежных средств.

## 5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоёмкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа	
			Общая, в т.ч.	Лекции	Семинары, практические занятия		
	Тема 1. Предмет, метод и система финансового права. Финансово- правовые нормы и финансовые правоотношения	14	4	2	2	10	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами
	Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности государства. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	14	4	2	2	10	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами
	Тема 3. Бюджетная система Российской Федерации	13	4	2	2	9	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами
	Тема 4. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	13	4	2	2	9	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами

	Тема 5. Правовой режим государственных внебюджетных фондов	13	4	2	2	9	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами
	Тема 6. Налоговое право Российской Федерации. Правовое регулирование отдельных видов налогов	15	6	2	4	9	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами
	Тема 7. Правовые основы денежного обращения. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	13	4	2	2	9	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами. Выполнение контрольной работы.
	Тема 8. Правовое регулирование финансового надзора и финансового мониторинга	13	4	2	2	9	Доклады, учебные презентации, фронтальный опрос- рефлексия, групповая дискуссия. Работа с нормативно- правовыми актами. Подготовка к зачету.
	В целом по дисциплине	<b>108</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>74</b>	Согласно учебному плану: Контрольная работа.
	Итого в %	<b>100</b>	<b>31,5</b>	<b>14,8</b>	<b>16,7</b>	<b>68,5</b>	

### 5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Предмет, метод и система финансового права. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	<i>Вопросы для обсуждения</i> 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. Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура нормы финансового права. <b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)	Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия.
Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности государства. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	<i>Вопросы для обсуждения</i> Понятие финансов, их особенности, функции. Понятие и состав финансовой системы РФ. Понятие финансовой деятельности государства, ее задачи, принципы, формы и методы. Правовые и неправовые формы финансовой деятельности. Конституционные основы финансовой деятельности государства. Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции: органы представительной власти, органы исполнительной власти. Понятие и виды финансово-правовых актов. Правовое регулирование понятия финансового контроля, его принципы, цели и задачи. <b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)	Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.
Тема 3. Бюджетная система Российской Федерации	<i>Вопросы для обсуждения</i> 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. Понятие, роль и правовая форма государственного и местного (муниципального) бюджетов в социально-экономическом развитии страны. Бюджетное устройство в РФ. Понятие бюджетной системы, ее принципы и структура. Виды бюджетов. Бюджетная классификация: понятие и состав. Состав доходов и расходов бюджетов. Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе.	Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.

	<p>Бюджетные права РФ, субъектов федерации, муниципальных образований.</p> <p><b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)</p>	
<p>Тема 4.</p> <p>Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации</p>	<p><i>Вопросы для обсуждения</i></p> <p>Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Бюджетный период. Классификация доходов и расходов государственного бюджета. Порядок составления проектов бюджетов. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней. Порядок утверждения бюджетов. Понятие исполнения бюджета. Органы, исполняющие государственный бюджет. Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета.</p> <p><b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)</p>	<p>Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.</p>
<p>Тема 5.</p> <p>Правовой режим государственных внебюджетных фондов</p>	<p><i>Вопросы для обсуждения</i></p> <p>Понятие, классификация и основы правового регулирования государственных и муниципальных денежных фондов. Целевые денежные фонды: понятие, классификация. Правовой режим целевых бюджетных фондов. Понятие государственных внебюджетных фондов. Доходы государственных внебюджетных фондов. Состав государственных внебюджетных фондов. Аудит государственных внебюджетных фондов.</p> <p><b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)</p>	<p>Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.</p>
<p>Тема 6.</p> <p>Налоговое право Российской Федерации. Правовое регулирование отдельных видов налогов</p>	<p><i>Вопросы для обсуждения</i></p> <p>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 и сборов. Правовые основы налогового контроля, формы и методы его проведения. Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов. Понятие и правовые основы привлечения к ответственности за нарушения налогового законодательства. Понятие и виды нарушений законодательства о налогах и сборах.</p> <p><b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)</p>	<p>Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.</p>

<p>Тема 7.</p> <p>Правовые основы денежного обращения.</p> <p>Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации</p>	<p><i>Вопросы для обсуждения</i></p> <p>Правовые основы денежной системы Российской Федерации. Правовое регулирования денежного обращения. Условия и порядок осуществления эмиссии в соответствии российским законодательством. Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения.</p> <p>Правовые основы банковской системы Российской Федерации. Правовое положение и полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России). Правовое регулирование кредитных организаций, их виды. Пруденциальный надзор за деятельностью кредитных организаций.</p> <p><b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)</p>	<p>Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.</p>
<p>Тема 8.</p> <p>Правовое регулирование финансового надзора и финансового мониторинга</p>	<p><i>Вопросы для обсуждения</i></p> <p>Правовое регулирование предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма. Правовые основы организации деятельности и меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Правовое регулирование прав и обязанностей организаций и иных лиц, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.</p> <p><b>Рекомендуемые источники:</b> (8.1-14; 9.1-8)</p>	<p>Дискуссия, доклады, учебные презентации, фронтальный опрос-рефлексия. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.</p>

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

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

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное усвоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Предмет, метод и система финансового права. 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.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций.
Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности государства. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	Правовое регулирование понятия финансового контроля, 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	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций.
Тема 3. Бюджетная система Российской Федерации	Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе. Закрепленные и регулирующие доходы. Понятие и виды финансовой помощи: субвенция, дотация, субсидия, ссуда. Капитальные и текущие расходы бюджета. Профицит и дефицит бюджета. Механизм секвестра.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций.



Тема 4. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджетов. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней. Права планово-бюджетных и других постоянных комиссий, порядок рассмотрения проекта бюджета. Права депутатов в процессе рассмотрения проекта бюджета. Порядок утверждения бюджетов.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций.
Тема 5. Правовой режим государственных внебюджетных фондов	Состав государственных внебюджетных фондов. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования РФ. Фонды обязательного медицинского страхования. Бюджетный процесс государственных внебюджетных фондов. Аудит государственных внебюджетных фондов.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций.
Тема 6. Налоговое право Российской Федерации. Правовое регулирование отдельных видов налогов	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.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами.
Тема 7. Правовые основы денежного обращения. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения. Правовые основы безналичных расчетов, их виды, правовой статус субъектов национальной платежной системы. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций. Выполнение контрольной работы.

Тема 8. Правовое регулирование финансового надзора и финансового мониторинга	Правовое регулирование прав и обязанностей кредитных организаций и организаций федеральной почтовой связи при осуществлении безналичных расчетов и переводов денежных средств.	Аннотирование книг, статей, СМИ, интернета. Выполнение домашних заданий к конкретному занятию. Аналитическая работа с нормативно-правовыми актами. Подбор материала, написание докладов и подготовка презентаций. Подготовка к зачету.
--	--	--

## **6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю**

*Примерная тематика для выполнения контрольной работы  
(УК-5, УК-14)*

1. Понятие и роль финансов
2. Эволюция финансовой системы России: дореволюционный период
3. Эволюция финансовой системы России: советский и постсоветский период
4. Финансовая система современной России
5. Правовое регулирование финансовой деятельности публично-правовых образований в Российской Федерации
6. Правовое регулирование управления публичными финансами (стратегическое и оперативное управление, разграничение компетенции между органами государственной власти РФ и субъектов РФ)
7. Правовое положение органов управления финансами (общей и специальной компетенции)
8. Система финансового права
9. Место финансового права в системе отраслей российского права
10. Отграничение финансового права от смежных отраслей права
11. Предмет, система и методология финансового права как науки
12. Понятие финансового права. Предмет финансового права, классификация отношений, составляющих предмет финансового права (общее содержание, основные группы)
13. Метод финансового права (структура, особенности, цели и содержание)
14. Понятие системы финансового права и подразделение его на Общую и Особенную части
15. Подотрасли и институты финансового права
16. Норма финансового права. Особенности финансово-правовой нормы
17. Понятие источников финансового права
18. Конституционные нормы как основа финансового права
19. Нормативные финансово-правовые акты федерального уровня, субъектов РФ, муниципальных образований
20. Субъект финансового права и субъект финансового правоотношения
21. Понятие, правовое регулирование, основное содержание и функции финансового контроля. Основные принципы финансового контроля
22. Понятие и признаки финансово-правовой ответственности как самостоятельного вида юридической ответственности
23. Правовая форма бюджета

24. Понятие бюджетного права. Система и источники бюджетного права
25. Основные категории бюджетного права
26. Бюджетные правоотношения: их особенности и субъекты
27. Нормы бюджетного права. Общая характеристика и виды
28. Правовое регулирование доходной части бюджета
29. Правовое регулирование расходной части бюджета
30. Правовое регулирование источников финансирования дефицита бюджета
31. Правовое регулирование межбюджетных отношений
32. Правовое регулирование бюджетный процесса (на примере одной из стадий)
33. Правовое регулирование участников бюджетного процесса и их полномочий
34. Налоговое право РФ, его предмет и метод. Система налогового права
35. Источники налогового права. Законодательство о налогах и сборах, его структура и значение
36. Налоговое правоотношение, его структура, виды, права и обязанности субъектов налоговых правоотношений
37. Основные и факультативные элементы юридического состава налога, общая характеристика основных налогов в РФ в соответствии с элементами их юридического состава
38. Правовое регулирование заимствований в Российской Федерации
39. Правовое регулирование государственного долга
40. Правовое регулирование государственного кредита
41. Правовое регулирование обязательного/обязательного государственного страхования (на примере одного из видов)
42. Правовое регулирование денежной системы
43. Правовое регулирование денежного обращения
44. Правовое регулирование осуществления эмиссии
45. Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения
46. Правовые основы безналичных расчетов, их виды, правовой статус субъектов национальной платежной системы
47. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем
48. Правовое положение участников платежных (расчетных) систем
49. Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение
50. Правовое регулирование единого казначейского счета в платежной (расчетной) системе Казначейства России
51. Правовое регулирование банковской электронной системы платежей (БЭСП Банка России) в системе кассового исполнения бюджета
52. Надзор и наблюдение в системе БЭСП Банка России

- 53. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений
- 54. Виды нарушений валютного законодательства. Ответственность за нарушение валютного законодательства
- 55. Понятие и виды юридической ответственности в сфере финансов

*Примерные ситуационные задания для  
группового обсуждения и принятия решения  
(УК-5, УК-14)*

**Задание.**

В арбитражный суд обратился кредитор с заявлением о признании несостоятельным его должника. После возбуждения производства по делу о несостоятельности (банкротстве) с аналогичным заявлением обратился другой кредитор этого должника. Арбитражный суд отказал второму кредитору в принятии его заявления, поскольку производство по делу о несостоятельности соответствующего должника уже возбуждено. Данному кредитору было разъяснено его право, обратиться в арбитражный суд с заявлением, об участии в деле в качестве кредитора.

1. *Каким нормативным актом регулируются данные правоотношений?*
2. *Кто может обратиться в суд о признании несостоятельным (банкротом) должника?*
3. *Укажите нормы АПК РФ, на основании которых арбитражный суд отказал в принятии заявления?*
4. *Дайте оценку правомерности действиям арбитражного суда?*

**Задание.**

Подготовьте первичную экспертизу любого нормативного правового акта по выбору (федерального закона, закона субъекта РФ, постановления правительства РФ или РСО-Алания, нормативного правового акта органа местного самоуправления). Попытайтесь выявить коррупциогенные факторы в документе.

**Задание.**

Подготовьте первичный проект мер по предотвращению коррупции и урегулированию конфликта интересов в компании.

### **Задание.**

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия «Нижнетагильский автозавод» органом Федерального Казначейства РФ было вскрыто нецелевое использование предприятием средств федерального бюджета, представленных на приобретение новой технологической линии, но израсходованных на приобретение квартир работникам автозавода. К предприятию были применены финансово-правовые санкции - взыскан штраф в размере тройной действующей учетной ставки ЦБ РФ.

*Соответствует ли действующему бюджетному законодательству наложенное взыскание?*

### **Задание.**

Российская Федерация предоставила государственную гарантию Орловской области на получение кредита в банке для покрытия дефицита бюджета. Орловская область не смогла возратить полученный кредит в срок.

*Какие гражданско-правовые и финансово-правовые последствия наступят в этом случае?*

### **Задание.**

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.

*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.*

### **Задание.**

1. При создании АКБ «Денис» на основании лицензии ЦБ РФ (Банка России) ему был определен уставной капитал и норматив обязательных резервов, депонируемых в Банке России. Банк «Денис» выполнил резервное требование неполностью, сославшись на то, что для некоторых банков данные нормативы были ниже. Банк России в бесспорном порядке взыскал с банка «Денис» недовнесенные средства, а также наложил на него штрафные санкции в размере 2% оплаченного уставного капитала. Совет директоров АКБ «Денис» обжаловал действия Банка России в Высший Арбитражный Суд РФ. Дайте юридический анализ сложившейся ситуации.

2. При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия «Нижнетагильский автозавод» органом Федерального Казначейства РФ было вскрыто нецелевое использование предприятием средств федерального бюджета, представленных на приобретение новой технологической линии, но израсходованных на приобретение квартир работникам автозавода. К предприятию были применены финансово-правовые санкции – взыскан штраф в размере тройной действующей учетной ставки ЦБ РФ.

*Соответствует ли действующему бюджетному законодательству наложенное взыскание?*

**Задание.**

Сотрудник налоговой инспекции Мурзин приостановил операции ООО «Маяк» по счетам в банке в течение 1 квартала в связи с непредставлением документов, необходимых для начисления суммы налогов. Однако по просьбе ООО «Маяк» банк «Вымпел» в марте провел ряд расчетных операций. Руководитель районной налоговой инспекции Петрова оштрафовала председателя ООО, его главного бухгалтера, управляющего банком - каждого на сумму 20тыс. руб.

*Дайте юридический анализ ситуации.*

**Задание.**

Финансово-правовые последствия притока мигрантов в Россию.

*Студент обязан использовать нормативно-правовую базу и материалы судебной практики.*

**Задание.**

Финансово-правовые последствия присоединения Крыма и Севастополя к России.

*При решении задачи необходимо проанализировать каждый финансово-правовой институт – бюджетное право, налоговое право, страховое право, кредитное право, инвестиционное право, право рыночных ценных бумаг.*

**Задание.**

Финансово-правовые последствия использования незаконных схем решения финансово-экономических проблем («откатов») в России.

**Задание.**

Обсудить и обосновать, целесообразно или нет то, что налоговым законодательством предусмотрен налоговый контроль за расходами физических лиц.

**Задание.**

Обосновать, налоговая обязанность и налоговое обязательство – это синонимы или самостоятельные категории (со ссылкой на Налоговый кодекс РФ).

**Задание.**

Выявить позитивные и негативные аспекты налога на игорный бизнес.

*При решении задачи необходимо проанализировать каждый существенный элемент налогообложения – налогоплательщики, объект налогообложения, налоговая база, налоговая ставка, налоговый период, порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога.*

**Задание.**

Обсудить и обосновать, целесообразно или нет то, что налоговым законодательством предусмотрено досудебное беспорное взыскание недоимки и пени по решению налогового органа.

**Задание.**

Выявить позитивные и негативные аспекты налога на прибыль организаций.

**Задание.**

Выявить позитивные и негативные аспекты налога на доходы физических лиц.

**Задание.**

Финансово-правовые последствия применения принципа федерализма в России.

*При решении задачи необходимо обсудить и проанализировать каждый финансово-правовой институт – бюджетное право, налоговое право, страховое право, кредитное право, инвестиционное право, право рынка ценных бумаг.*

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях кафедры «Общественные науки».



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

### **7.1. Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы**

Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов 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».

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

*Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету  
(УК-5, УК-14)*

#### **Тема 1. Предмет, метод и система финансового права. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения**

1. Финансовое право, как отрасль российского права
2. Предмет финансового права, классификация отношений, составляющих предмет финансового права (общее содержание, основные группы)
3. Метод финансового права (структура, особенности, цели и содержание)
4. Место и роль финансового права в единой системе российского права
5. Система финансового права, общая и особенная части финансового права
6. Основные институты финансового права
7. Источники финансового права
8. Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура нормы финансового права
9. Понятие и признаки финансовых правоотношений
10. Элементы финансовых правоотношений: объект, субъект и содержание
11. Классификация финансовых правоотношений
12. Отграничение финансового права от смежных отраслей права
13. Понятие системы финансового права и подразделение его на Общую и Особенную части
14. Подотрасли и институты финансового права
15. Норма финансового права. Особенности финансово-правовой нормы
16. Субъект финансового права и субъект финансового правоотношения

**Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности государства.**  
**Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации**

17. Понятие финансов, их особенности, функции
18. Понятие и состав финансовой системы РФ
19. Понятие финансовой деятельности государства
20. Задачи и принципы финансовой деятельности государства
21. Формы и методы финансовой деятельности государства
22. Правовые и неправовые формы финансовой деятельности
23. Конституционные основы финансовой деятельности государства
24. Конституционные нормы как основа финансового права
25. Нормативные финансово-правовые акты федерального уровня, субъектов РФ, муниципальных образований
26. Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции: органы представительной власти
27. Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции: органы исполнительной власти
28. Понятие и виды финансово-правовых актов
29. Правовое регулирование понятия финансового контроля
30. Принципы, цели и задачи финансового контроля
31. Правовое регулирование видов финансового контроля
32. Правовое регулирование форм и методов финансового контроля
33. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль
34. Правовые основы аудита в России, его виды

**Тема 3. Бюджетная система Российской Федерации**

35. Понятие бюджетного права. Система и источники бюджетного права
36. Место бюджетного права в системе финансового права
37. Основные категории бюджетного права
38. Бюджетные правоотношения: их особенности и субъекты
39. Нормы бюджетного права. Общая характеристика и виды
40. Конституционные основы бюджетного права
41. Правовое регулирование бюджетного устройства и принципов построения бюджетной системы
42. Понятие, роль и правовая форма государственного и местного (муниципального) бюджетов в социально-экономическом развитии страны
43. Бюджетное устройство в РФ
44. Понятие бюджетной системы, ее принципы и структура
45. Бюджетная классификация: понятие и состав
46. Правовое регулирование доходной части бюджета
47. Правовое регулирование расходной части бюджета
48. Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе
49. Закрепленные и регулирующие доходы
50. Понятие и виды финансовой помощи: субвенция

- 51.Понятие и виды финансовой помощи: дотация
- 52.Понятие и виды финансовой помощи: субсидия
- 53.Понятие и виды финансовой помощи: ссуда
- 54.Капитальные и текущие расходы бюджета
- 55.Бюджетные права РФ, субъектов федерации, муниципальных образований

#### **Тема 4. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации**

- 56.Понятие бюджетного процесса и его принципы
- 57.Стадии бюджетного процесса
- 58.Роль представительных органов власти в бюджетном процессе
- 59.Специализация бюджетных назначений
- 60.Классификация доходов и расходов государственного бюджета
- 61.Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджетов
- 62.Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней
- 63.Права планово-бюджетных и других постоянных комиссий, порядок рассмотрения проекта бюджета
- 64.Права депутатов в процессе рассмотрения проекта бюджета
- 65.Порядок утверждения бюджетов
- 66.Органы, исполняющие государственный бюджет
- 67.Распорядители бюджетных кредитов
- 68.Порядок кассового исполнения бюджета
- 69.Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета
- 70.Правовое регулирование межбюджетных отношений

#### **Тема 5. Правовой режим государственных внебюджетных фондов**

- 71.Понятие, классификация и основы правового регулирования государственных и муниципальных денежных фондов
- 72.Целевые денежные фонды: понятие, классификация
- 73.Правовой режим целевых бюджетных фондов
- 74.Понятие государственных внебюджетных фондов
- 75.Доходы государственных внебюджетных фондов
- 76.Состав государственных внебюджетных фондов
- 77.Пенсионный фонд РФ
- 78.Фонд социального страхования РФ
- 79.Фонды обязательного медицинского страхования
- 80.Бюджетный процесс государственных внебюджетных фондов
- 81.Аудит государственных внебюджетных фондов

## **Тема 6. Налоговое право Российской Федерации. Правовое регулирование отдельных видов налогов**

82. Налоговое право РФ, его предмет и метод. Система налогового права
83. Источники налогового права. Законодательство о налогах и сборах, его структура и значение
84. Налоговое правоотношение, его структура, виды, права и обязанности субъектов налоговых правоотношений
85. Основные и факультативные элементы юридического состава налога, общая характеристика основных налогов в РФ в соответствии с элементами их юридического состава
86. Место налогового права в системе финансового права
87. Предмет и метод налогового права
88. Система налогового права, общая и особенная части
89. Правовые основы налогового правоотношения, его элементы: субъект, объект, содержание (права и обязанности сторон)
90. Понятие и правовые основы исполнения обязанности по уплате налогов и сборов
91. Правовое регулирование порядка установления и введения федеральных налогов
92. Полномочия региональных представительных органов по установлению и введению налогов и сборов в соответствии с российским законодательством их характеристика
93. Полномочия муниципальных представительных органов по установлению и введению налогов и сборов в соответствии с российским законодательством их характеристика
94. Правовое регулирование федеральных налогов и их характеристика
95. Правовое регулирование региональных налогов и их характеристика
96. Правовое регулирование местных налогов и их характеристика
97. Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов
98. Правовые основы налогового контроля, формы и методы его проведения
99. Понятие и правовые основы привлечения к ответственности за нарушения налогового законодательства
100. Понятие и виды нарушений законодательства о налогах и сборах

## **Тема 7. Правовые основы денежного обращения. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации**

101. Правовые основы денежной системы Российской Федерации
102. Правовое регулирования денежного обращения в РФ
103. Правовые основы наличного и безналичного денежного обращения
104. Правовые основы безналичных расчетов и их виды
105. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем

- 106. Правовые основы банковской системы Российской Федерации
- 107. Правовое положение и полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России)
- 108. Правовое регулирование кредитных организаций, их виды
- 109. Пруденциальный надзор за деятельностью кредитных организаций
- 110. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений
- 111. Виды нарушений валютного законодательства. Ответственность за нарушение валютного законодательства

**Тема 8. Правовое регулирование финансового надзора и финансового мониторинга**

- 112. Правовое регулирование предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма
- 113. Правовые основы организации деятельности, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
- 114. Правовое регулирование прав и обязанностей организаций и иных лиц, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
- 115. Правовое регулирование прав и обязанностей кредитных организаций и организаций федеральной почтовой связи при осуществлении безналичных расчетов и переводов денежных средств

*Примеры тестовых заданий для текущего контроля успеваемости  
(УК-5, УК-14)*

**1. По материальному содержанию как подразделяются финансово-правовые отношения?**

- А. Бюджетные
- Б. Налоговые
- В. В сфере страхования
- Г. Все ответы правильные**

**2. Что является предметом финансового права?**

- А. Система правовых норм, которые регулируют имущественные отношения
- Б. Система правовых норм, регулирующих гражданские отношения
- В. Система правовых норм, которые регулируют государственные финансы**
- Г. Система государственных мер, регулирующих уголовные правонарушения

**3. Что относится к источникам регулирования отношений в финансовом праве?**

- А. Энциклопедия
- Б. Конституция
- В. Справочная литература
- Г. Законодательные и подзаконные акты**

**4. Какие особенности отличают финансовое право от других отраслей права?**

- А. Регулируют гражданские отношения
- Б. Регулируют финансовые отношения в сфере формирования, перераспределения национального дохода**
- В. Регулируют уголовные правонарушения
- Г. Регулируют правонарушения дорожного движения

**5. Характеристика науки финансового права?**

- А. Контролирует административные нарушения
- Б. Способствует совершенствованию финансового законодательства и финансово-правовых норм**
- В. Совершенствует гражданские правонарушения
- Г. Контролирует вопросы охраны окружающей среды

**6. Функции науки финансового права?**

- А. Аналитическая
- Б. Прогнозирующая
- В. Упреждающая
- Г. Все ответы правильные**

**7. Связь финансового права с другими отраслями права?**

- А. Гражданское право
- Б. Конституционное право
- В. Административное право
- Г. Все ответы правильные**

**8. Что является источниками финансового права?**

- А. Законодательные акты
- Б. Конституция
- В. Нормативные акты министерств и ведомств
- Г. Все ответы правильные**

**9. Какие виды финансово-правовых норм вы знаете?**

- А. Обязывающие
- Б. Запрещающие
- В. Уполномочивающие
- Г. Все ответы правильные**

**10. Как подразделяются нормы финансового права по содержанию?**

- А. Интеллектуальные
- Б. Материальные
- В. Процессуальные
- Г. Все ответы правильные**

**11. По структуре финансово-правовые нормы состоят из?**

- А. Гипотеза
- Б. Диспозиция
- В. Санкция
- Г. Все ответы правильные**

## **12. Финансы как экономическая категория - это:**

- А. экономические денежные отношения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств государства, его территориальных подразделений, предприятий, организаций и учреждений
- Б. частно - договорные денежные отношения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств государства, его территориальных подразделений, предприятий, организаций и учреждений
- В. экономические денежные отношения между физическими и юридическими лицами по выполнению договорных обязательств
- Г. экономические денежные отношения по формированию, распределению и использованию частных финансов

## **13. Правоотношения между какими субъектами регулирует Финансовое право:**

- А. между юридическими и физическими лицами
- Б. между юридическими лицами
- В. между государством и юридическими лицами
- Г. между государством и юридическими и физическими лицами

## **14. Вставьте пропущенные слова в текст: «Предметом финансового права являются ..... возникающие в процессе деятельности государства по планомерному образованию, распределению и использованию фондов денежных средств»**

- А. Дипломатические отношения
- Б. Общественное мнение
- В. Общественные отношения
- Г. Рыночные отношения
- Д. Административные отношения

## **15. Финансовые отношения возникают между:**

- А. Между субъектами федерации по поводу распределение финансовых ресурсов страны
- Б. Между участниками сделки по продаже недвижимости
- В. Между наследниками имущества
- Г. Между предприятиями - акционерами одной компании
- Д. Между физическими лицами - акционерами одной компании



**16. Вставьте пропущенные слова: «Основным методом правового регулирования финансового права является метод ... »:**

- А. Принуждения
- Б. Командования
- В. Власти и подчинения
- Г. Командования и подчинения
- Д. Власти и командования

**17. Финансовое право – это:**

- А. Совокупность финансовых отношений по поводу распределения денежных средств
- Б. Совокупность норм общественного порядка
- В. Свод законов и правил ведения финансовых переговоров
- Г. Совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования фондов денежных средств
- Д. Словарь терминов, употребляемых при финансовых расчетах

**18. Какое из приведенных ниже высказываний является верным?**

- А. Финансовое право - часть гражданского права
- Б. Финансовое право - обособившаяся часть государственного (конституционного) и административного права
- В. Финансовое право - часть административного права
- Г. Финансовое право - часть государственного (конституционного) права
- Д. Финансовое право - обособившаяся часть гражданского и административного права

**19. Вставьте пропущенные слова: Финансово - правовая норма представляет собой установленное и охраняемое государством правило поведения участников общественных отношений, выраженное в их юридических ... .**

- А. Правах и обязанностях
- Б. Полномочиях
- В. Полномочиях и обязанностях
- Г. Правах и полномочиях
- Д. Возможностях

**20. В зависимости от своего содержания нормы финансового права могут быть:**

- А. Обязывающими, запрещающими, уполномочивающими
- Б. Материальными, процессуальными
- В. Материальными, обязывающими
- Г. Уполномочивающими, процессуальными
- Д. Обязывающими, процессуальными

**21. В зависимости от способа воздействия на участников финансовых отношений нормы финансового права могут быть:**

- А. Материальными, обязывающими
- Б. Обязывающими, запрещающими, уполномочивающими
- В. Материальными, процессуальными
- Г. Уполномочивающими, процессуальными
- Д. Обязывающими, процессуальными

**22. Финансово-правовая норма состоит из:**

- А. Гипотезы и санкции
- Б. Гипотезы и диспозиции
- В. Гипотезы, диспозиции и санкции
- Г. Санкции и диспозиции
- Д. Гипотезы и теоремы

**23. Финансовое законодательство – это:**

- А. совокупность нормативных актов, содержащих нормы финансового права
- Б. институты финансовых норм
- В. кодекс
- Г. закон

**24. Финансово-правовые концепции, финансово-правовые категории, финансово-правовые принципы, правила юридической техники – являются составными частями:**

- А. финансового законодательства
- Б. науки финансового права
- В. финансового законотворчества
- Г. курса финансового права

**25. Финансовая политика государства это ...**

- А. Деятельность государства по распределению и перераспределению финансовых ресурсов
- Б. Система государственных мер направленных на мобилизацию финансовых ресурсов, необходимых для осуществления деятельности
- В. Деятельность государственных органов по мобилизации финансовых ресурсов и их распределению
- Г. Система мер, направленных на ликвидацию безработицы

**26. Основное звено в финансовой системе Российской Федерации - это:**

- А. бюджетная система
- Б. налоги
- В. государственный и банковский кредит
- Г. финансы предприятий, организаций и учреждений

**27. Каким нормативно-правовым актам принадлежит приоритет в регулировании финансовых отношений в РФ:**

- А. международным договорам в области финансовой деятельности
- Б. Конституции РФ
- В. Федеральным законам
- Г. Указам Президента РФ

**28. Какие из перечисленных правовых актов относятся к финансовым нормативно-правовым актам:**

- А. Федеральный закон о бюджете
- Б. Федеральный закон об основах государственной службы в РФ
- В. платежное извещение налогового органа
- Г. представление Федерального казначейства налоговым органам о бесспорном списании денежных средств.

**29. Какой из названных принципов является основным в финансовой деятельности государства:**

- А. единства финансовой политики и денежной системы
- Б. разделения властей
- В. справедливости
- Г. целесообразности

**30. Что находится в совместном ведении РФ и ее субъектов в области финансовой деятельности:**

- А. установление общих принципов налогообложения и сборов
- Б. регулирование денежной эмиссии
- В. федеральные налоги и сборы
- Г. валютное регулирование

**31. В компетенцию какого государственного органа входит осуществление денежной эмиссии в РФ:**

- А. Центрального банка РФ
- Б. Министерства финансов РФ
- В. Сбербанк РФ
- Г. Внешторгбанк РФ

**32. Кому подотчетен Банк России:**

- А. Государственной Думе РФ
- Б. Президенту РФ
- В. Правительству РФ
- Г. Министерству финансов РФ

**33. Министерство финансов РФ обеспечивает:**

- А. проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики
- Б. лицензирование кредитных организаций
- В. денежную эмиссию
- Г. налоговый контроль

**34. В какой организационно-правовой форме создаются банки в РФ:**

- А. акционерные общества;
- Б. коммерческие организации;
- В. хозяйственные общества;
- Г. хозяйственные товарищества.

**35. Какие составляющие образуют государственные финансы:**

- А. бюджетная система и государственный кредит
- Б. бюджетная система, внебюджетные фонды и государственный кредит
- В. бюджетная система и внебюджетные фонды
- Г. государственный кредит

**36. Элементы состава финансового правонарушения:**

- А. субъект, объект
- Б. субъективная сторона
- В. проспект, проект
- Г. объективная сторона

**37. Какие полномочия из перечисленных ниже относятся к предмету исключительного ведения Российской Федерации? (2 правильных ответа)**

- А. защита исконной среды обитания и традиционного образа жизни малочисленных этнических общностей
- Б. осуществление мер по борьбе с катастрофами, стихийными бедствиями
- В. общие вопросы воспитания, образования
- Г. установление правовых основ единого рынка**
- Д. внешнеэкономические отношения Российской Федерации**

**38. Минфин РФ не осуществляет ...**

- А. контроль поступления и расходования средств федерального бюджета
- Б. проведение ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности организаций
- В. контроль деятельности федеральных органов исполнительной власти
- Г. контроль целевого использования средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов**

**39. Федеральное казначейство не осуществляет ...**

- А. контроль исполнения федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов
- Б. кассовый контроль деятельности бюджетных организаций
- В. контроль состояния государственных финансов в целом по стране**
- Г. контроль совместно с Центральным банком состояния государственного внутреннего и внешнего долга

**40. Бюджет предприятия это:**

- А. Стандарт, с которым сравнивают достигнутые результаты предприятия
- Б. Один из способов получения всесторонней информации о деятельности предприятия
- В. Один из способов проверки выполнения бюджетов предприятием
- Г. Оперативный финансовый план, который складывается на краткосрочный период**

**41. Финансовый бюджет включает:**

- А. Бюджет денежного средства**
- Б. Бюджет капитальных инвестиций
- В. Прогнозный бухгалтерский баланс
- Г. Бюджет продаж

**42. Бюджет - это экономическая категория, т.к....**

- А. это юридически оформленный документ, в котором в количественном выражении отражаются доходы и расходы
- Б. выражает реально существующие экономические денежные отношения государства с юридическими и физическими лицами
- В. выражает отношения по поводу перераспределения общественного продукта

**43. Через бюджет перераспределяется...**

- А. национальный доход
- Б. доходы Правительства РФ
- В. золотовалютные резервы
- Г. дотации и субсидии

**44. Бюджетная система - это...**

- А. принципы построения бюджетного устройства в стране
- Б. федеральный бюджет плюс правительственные органы
- В. совокупность всех бюджетов, функционирующих на территории страны

**45. Бюджетная система РФ по Бюджетному кодексу РФ – это совокупность:**

- А. федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов
- Б. бюджетов всех уровней
- В. бюджетных и внебюджетных государственных и местных денежных фондов
- Г. государственных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов

**46. Какой орган власти подписывает федеральный бюджет?**

- А. Президент РФ
- Б. Федеральное Собрание
- В. Центральный банк РФ
- Г. Правительство РФ

**47. Выберите верные суждения о государственном бюджете (3 правильных ответа)**

- А. К функциям государственного бюджета относят содержание институтов государства**
- Б. К доходам государственного бюджета относятся дотации государственным предприятиям
- В. Государственный бюджет может быть сбалансированным, дефицитным или профицитным**
- Г. Доходная часть бюджета показывает источники поступления его денежных средств
- Д. В структуру расходной части бюджета входят налоги с физических и юридических лиц

**48. Выберите верные суждения о государственном бюджете (3 правильных ответа)**

- А. Одна из статей доходов государственного бюджета - развитие инфраструктуры
- Б. К расходам бюджета относится обслуживание государственного долга**
- В. Государственный бюджет финансово обеспечивает экономическую политику государства**
- Г. Рост дефицита государственного бюджета может привести к снижению инвестиционной активности в стране
- Д. Дефицит государственного бюджета характеризуется превышением доходов над расходами государства

**49. К органам исполнительной власти специальной компетенции, осуществляющим финансовую деятельность, относятся:**

- А. Правительство РФ**
- Б. Министерство финансов РФ**
- В. Министерство по налогам и сборам
- Г. Федеральные органы налоговой полиции
- Д. Комитет Государственной Думы РФ по бюджету, налогам, банкам и финансам
- Е. Комитет Совета федерации по бюджету, финансовому, валютному и кредитному регулированию

**50. Какие из нижеперечисленных мер могут быть применены к нарушителям бюджетного законодательства:**

- А. предупреждение о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса**
- Б. блокировка расходов**
- В. изъятие бюджетных средств**
- Г. приостановление операций по счетам в кредитных организациях**
- Д. наложение штрафа**
- Е. исправительные работы**
- Ж. административный арест**
- З. начисление пеней**

**51. Совокупность отношений между органами государственной власти РФ, органами государственной власти субъектов РФ и местного самоуправления по поводу разграничения и закрепления бюджетных полномочий, соблюдения прав, обязанностей и ответственности органов власти в области составления, утверждения и исполнения бюджетов и бюджетного процесса есть...**

- А. финансово-бюджетный федерализм**
- Б. бюджетное устройство**
- В. межбюджетные отношения**
- Г. бюджетная система**

**52. Деятельность государства от начала составления государственного бюджета до утверждения отчета о его исполнении, длящаяся около двух с половиной лет, именуется:**

- А. бюджетной стадией**
- Б. бюджетным процессом**
- В. бюджетным циклом**
- Г. бюджетной политикой**

**53. «Регламентированная нормами процессуального бюджетного права деятельность государства и муниципальных образований по составлению, рассмотрению и утверждению бюджета, его исполнению и заключению, а также составлению и утверждению отчета о его исполнении - это...»:**

- А. бюджетный процесс**
- Б. бюджетная стадия**
- В. бюджетный цикл**
- Г. бюджетная политика**



**54. Являются ли участниками бюджетного процесса нижеперечисленные субъекты (да, нет):**

- А. органы законодательной (представительной) власти **(да)**
- Б. органы денежно-кредитного регулирования **(да)**
- В. органы государственного и муниципального финансового контроля **(да)**
- Г. распорядители бюджетных средств **(да)**
- Д. бюджетные учреждения **(да)**
- Е. муниципальные унитарные предприятия **(да)**
- Ж. кредитные организации, осуществляющие отдельные операции со средствами бюджетов **(да)**
- З. общественные объединения **(нет)**
- И. религиозные организации **(нет)**

**55. Расположите в логической последовательности стадии бюджетного процесса:**

Стадия составления проекта бюджета	<b>А</b>
Стадия утверждения бюджета	<b>В</b>
Стадия исполнения и заключения бюджета	<b>Г</b>
Стадия рассмотрения проекта бюджета	<b>Б</b>
Стадия составления и утверждения отчета об исполнении бюджета	<b>Д</b>

**56. Какие из нижеперечисленных принципов можно отнести к числу особенных принципов бюджетного процесса:**

- А. единство бюджетной системы
- Б. самостоятельность бюджетов
- В. ежегодность бюджетов**
- Г. сбалансированность бюджетов

**57. Какой из перечисленных органов выполняет следующие задачи:**

- проведение экспертизы проектов федеральных законов, иных нормативных актов, предусматривающих расходы, покрываемые за счет средств бюджета;
- оценки обоснованности доходных и расходных статей федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов;
- определение целесообразности расходов государственных средств и использования федеральной собственности;
- осуществление контроля за законностью и своевременностью движения средств бюджета в центральном банке, уполномоченных банках и иных финансово-кредитных учреждениях:

**А. Счетная палата РФ**

Б. Федеральное казначейство

В. Министерство финансов РФ

Г. ЦБ РФ

Д. Министерство имущественных отношений

**58. Основные методы бюджетного контроля**

**А. проверки, обследования, мониторинг, анализ, ревизии**

Б. проверки, обследования, анализ, ревизии

В. обследования, анализ, мониторинг, ревизии

Г. проверки, мониторинг, анализ, ревизии

**59. Что находится в совместном ведении РФ и ее субъектов в области финансовой деятельности?**

А. регулирование денежной эмиссии в РФ

Б. обеспечение единства финансовой политики в РФ

В. валютное регулирование в РФ

Г. установление общих принципов налогообложения и сборов в РФ

**60. Какие нормативно-правовые акты включаются в бюджетное законодательство в соответствии с Бюджетным кодексом РФ:**

А. Конституция РФ

Б. Бюджетный кодекс РФ

В. Решение представительного органа местного самоуправления об утверждении бюджета

Г. Постановление Правительства РФ по вопросам формирования бюджета

Д. Указ Президента РФ

**61. Кем уплачиваются сборы во внебюджетные фонды:**

- А. юридическими лицами**
- Б. физическими лицами
- В. физическими и юридическими лицами
- Г. всеми перечисленными
- Д. никем из перечисленных

**62. Органы исполнительной власти осуществляют ведомственный контроль за исполнением бюджета, представляют отчет об исполнении бюджета на утверждение законодательных (представительных) органов. Обладают ли органы исполнительной власти аналогичными полномочиями по отношению к государственным внебюджетным фондам?**

- А. да**
- Б. нет
- В. в отношении ведомственного контроля - да, в отношении отчета об исполнении - нет
- Г. в отношении ведомственного контроля - нет, в отношении отчета об исполнении - да

**63. Какие из нижеперечисленных утверждений, характеризующих правовой режим государственных внебюджетных фондов, являются верными:**

- А. государственный внебюджетный фонд - фонд денежных средств, образуемый вне федерального бюджета и бюджетов субъектов РФ**
- Б. все государственные внебюджетные фонды действуют в течение года, после чего прекращают свое существование или создаются вновь
- В. направления расходования средств внебюджетных фондов определяются в законе о бюджете на очередной финансовый год
- Г. отчет об исполнении бюджета государственного внебюджетного фонда представляется на рассмотрение и утверждение федеральному собранию в форме федерального закона

**64. Внебюджетные фонды - это фонды, образуемые:**

- А. в составе бюджетов субъектов РФ**
- Б. вне федерального бюджета РФ
- В. в виде целевых бюджетных фондов
- Г. в состав бюджетов Муниципальных образований РФ

**65. К внебюджетным фондам относятся (три правильных варианта):**

- А. Пенсионный фонд РФ
- Б. Фонд социального страхования РФ
- В. Фонд финансовой поддержки субъектов РФ
- Г. Фонд софинансирования социальных расходов
- Д. Фонды обязательного медицинского страхования

**66. Правовой базой функционирования внебюджетных фондов являются (два правильных варианта):**

- А. Налоговый кодекс РФ
- Б. Закон РФ «О финансовых основах местного самоуправления в РФ»
- В. Федеральный закон «Об основах обязательного социального страхования»
- Г. Гражданский кодекс

**67. Социально-экономическое значение внебюджетных фондов в том, что они:**

- А. обеспечивают дополнительными средствами приоритетные сферы экономики
- Б. регулируют денежное обращение
- В. расширяют количественно и качественно сферу социальных услуг населения
- Г. обеспечивают финансовый рынок притоком денежных средств
- Д. все варианты

**68. К особенностям функционирования внебюджетных фондов относятся (два правильных варианта):**

- А. целевое направление использования средств фондов
- Б. зависимость от Министерства финансов РФ
- В. зависимость от Министерства экономики
- Г. средства фондов находятся в государственной собственности

**69. Внебюджетные фонды могут формироваться следующими путями:**

- А. выделением средств из бюджета
- Б. за счет выпуска ценных бумаг
- В. только за счет средств бюджета
- Г. все варианты

**70. Правовой базой функционирования внебюджетных фондов являются:**

- А. Налоговый кодекс РФ
- Б. Закон РСФСР «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в РСФСР»
- В. все варианты
- Г. Федеральный закон «Об основах обязательного социального страхования»

**71. Решение об образовании федеральных внебюджетных фондов принимает:**

- А. Государственная Дума
- Б. Федеральное Собрание
- В. Президент РФ
- Г. Правительство РФ

**72. Роль, которую призваны выполнять Внебюджетные фонды:**

- А. создавать дополнительный источник средств государственного бюджета
- Б. обеспечивать дополнительными ресурсами приоритетные сферы экономики
- В. усиливать финансовый контроль использования государственных средств
- Г. расширять социальные услуги населению.

**73. Внебюджетные фонды НЕ бывают:**

- А. социальными
- Б. духовными
- В. экономическими
- Г. политическими

**74. Внебюджетные фонды выражают отношения между:**

- А. гражданами и государством по поводу формирования и использования части общественного продукта
- Б. физическими лицами по поводу формирования и использования части общественного продукта
- В. экономическими субъектами по поводу формирования и использования части продукта общества
- Г. негосударственными юридическими лицами и государством по поводу формирования и использования части общественного продукта.

**75. Назовите основное назначение налогов в государстве**

- А. Регулирования деятельности предприятий
- Б. Стимулирования деятельности предприятий
- В. Получения средств для финансирования социальной сферы
- Г. Формирования доходов государственного бюджета**

**76. В использовании какого источника уплаты налогов более всего проявляется регулирующая функция налогов?**

- А. Прибыль**
- Б. Себестоимость продукции
- В. Выручка от реализации продукции
- Г. Прибыль от реализации продукции

**77. Что является объектом налогообложения?**

- А. материальный объект
- Б. юридический статус субъекта
- В. юридический факт
- Г. материальная база

**78. Найдите в списке и укажите права налогоплательщика (4 правильных ответа):**

- А. получать отсрочку, рассрочку или инвестиционный налоговый кредит в порядке и на условиях, установленных Налоговым кодексом**
- Б. уплачивать законно установленные налоги в бюджет и во внебюджетные фонды своевременно и в полном объёме (возникает только с момента вступления в законную силу нормативного акта, предусматривающего уплату конкретно определённого вида налога)
- В. на соблюдение и сохранение налоговой тайны**
- Г. представлять налоговым органам и их должностным лицам пояснения по исчислению и уплате налогов, а также по актам проведённых налоговых проверок**
- Д. представлять в налоговый орган по месту учёта в установленном порядке налоговые декларации по тем налогам, которые они обязаны уплачивать
- Е. присутствовать при проведении выездной налоговой проверки**

**79. Установите соответствие между примерами и элементами статуса налогоплательщика: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите соответствующую позицию из второго столбца.**

Примеры		Элементы статуса налогоплательщика
А) Индивидуальный предприниматель представил в налоговый орган налоговую декларацию Б) Индивидуальный предприниматель присутствовал при проведении выездной налоговой проверки В) Гражданин потребовал возмещения в полном объёме убытков, причинённых незаконными действиями налоговых органов Г) Гражданин получил своевременный зачёт суммы, излишне взысканной в предыдущем году в качестве налога на транспортное средство Д) Гражданин уплатил налог на принадлежащий ему земельный участок		1) права  2) обязанности

Запишите в ответ цифры, расположив их в порядке, соответствующем буквам:

А	Б	В	Г	Д
2	1	1	1	2

**80. Установите соответствие между примерами и элементами статуса налогоплательщика: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите соответствующую позицию из второго столбца.**

Примеры		Элементы статуса налогоплательщика
А) Гражданин получил своевременный зачёт суммы, излишне взысканной в предыдущем году в качестве налога на транспортное средство Б) Индивидуальный предприниматель представил в налоговый орган налоговую декларацию В) Гражданин потребовал возмещения в полном объёме убытков, причинённых незаконными действиями налоговых органов Г) Гражданин уплатил налог на принадлежащий ему земельный участок Д) Индивидуальный предприниматель присутствовал при проведении выездной налоговой проверки		1) права  2) обязанности

Запишите в ответ цифры, расположив их в порядке, соответствующем буквам:

А	Б	В	Г	Д
1	2	1	2	1

**81. Установите соответствие между положением, отражающим права или обязанности налогоплательщика, и соответствующей группой положений: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите соответствующую позицию из второго столбца.**

Положения	Группы положений
А) выполнять законные требования налогового органа об устранении выявленных нарушений Б) получать от налоговых органов бесплатную информацию о действующих налогах и сборах В) представлять налоговым органам и их должностным лицам документы, необходимые для исчисления и уплаты налогов Г) уплачивать законно установленные налоги в бюджет и во внебюджетные фонды Д) использовать при наличии оснований налоговые льготы	1) права налогоплательщика  2) обязанности налогоплательщика

Запишите в ответ цифры, расположив их в порядке, соответствующем буквам:

А	Б	В	Г	Д
2	1	2	2	1

**82. Налоговое право регулирует:**

- А. Общественные отношения по формированию доходной части бюджетов, а также связанные с ними отношения
- Б. Общественные отношения по установлению, введению и уплате налогов и сборов, а также связанные с ними отношения
- В. Общественные отношения по формированию централизованных фондов государства и местного самоуправления
- Г. Общественные отношения по формированию доходной и исполнению расходной частей бюджетов

**83. В соответствии с Конституцией РФ общие принципы налогообложения и сборов должны быть установлены:**

- А. Конституцией РФ
- Б. Федеральным конституционным законом
- В. Федеральным законом
- Г. НК РФ



**84. Вопросы введения, изменения и отмены федеральных налогов и сборов, а также освобождения от их уплаты:**

- А. Могут выноситься на референдум с согласия Государственной Думы Федерального Собрания РФ
- Б. Могут выноситься на референдум РФ
- В. Не могут выноситься на референдум РФ
- Г. Могут выноситься на референдум РФ только при наличии официально опубликованного для всеобщего сведения заключения Правительства РФ

**85. Банковская система...**

- А. входит в состав кредитной системы
- Б. входит в состав финансовой системы
- В. включает в себя кредитную систему
- Г. все ответы правильные
- Д. все ответы не правильные

**86. Центральный банк является ...**

- А. юридическим лицом
- Б. физическим лицом
- В. коммерческой организацией
- Г. все ответы правильные
- Д. все ответы не правильные

**87. Найдите и укажите в приведённом ниже списке функции центрального банка: (3 правильных ответа)**

- А. эмиссия денег**
- Б. кредитование населения и фирм
- В. лицензирование коммерческих банков**
- Г. увеличение размера налогов
- Д. контроль над объёмом денежной массы**

(Центральные банки выполняют следующие базовые функции: законодательно закреплённую эмиссионную монополию в отношении банкнот; являются «банком банков» - служит расчетным центром банковской системы, предоставляет ей кредиты, в некоторых странах; осуществляет надзор за деятельностью банков; являются банком правительства; проводят денежно-кредитное регулирование).

**88. Укажите в приведенном перечне основные функции коммерческого банка: (3 правильных ответа)**

- А. эмиссия денег
- Б. выпуск ценных бумаг**
- В. осуществление кредитных операций**
- Г. установление официального курса национальной валюты
- Д. прием вкладов от граждан и юридических лиц**

**89. Выберите верные суждения о Центральном банке РФ (3 правильных ответа).**

- А. Центральный банк РФ входит в структуру Правительства РФ
- Б. Имеет исключительное право на эмиссию денег**
- В. предоставляет кредиты коммерческим банкам**
- Г. осуществляет надзор за деятельностью кредитных организаций**
- Д. обладает правом законодательной инициативы по вопросам финансового регулирования

**90. Какую санкцию вправе применить Банк России к кредитным организациям за нарушение банковского законодательства?**

- А. Реорганизовать банк
- Б. Назначить временную администрацию по управлению кредитной организацией
- В. Привлечь к уголовной ответственности руководителей кредитной организации
- Г. Начислить пени

**91. Условия лишения банка лицензии – это ...**

- А. наличие нарушений, предусмотренных соответствующим законодательством
- Б. по усмотрению Центрального банка РФ
- В. по решению Правительства РФ
- Г. истечение срока действия лицензии

**92. В какой орган государственной власти могут быть обжалованы коммерческими банками решения Банка России, связанные с выполнением им надзорных функций?**

- А. В Конституционный Суд РФ
- Б. В Верховный Суд РФ
- В. В Третейский суд
- Г. Во все указанные органы

### **93. Мониторинг – это ...**

- А. периодический контроль финансового состояния субъекта
- Б. совокупность проверок финансового состояния субъекта
- В. постоянный контроль финансового состояния субъекта в целом или одной из сторон**
- Г. специальная программа финансового контроля субъекта

### **94. Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?**

- А. Гражданский кодекс РФ
- Б. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. №195-ФЗ
- В. Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 г. №63-ФЗ
- Г. Федеральный Закон РФ от 07.08.2001 г. №115-ФЗ
- Д. Все перечисленные варианты

### **95. В Федеральном законе от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, определяется как:**

- А. Неправомерное владение, пользование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления
- Б. Придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления
- В. Нарушение требований Федерального закона №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» от 7 августа 2001 г. коммерческими банками и иными финансовыми посредниками
- Г. Переток денежного капитала из сферы теневой экономики на счета в кредитных организациях

**96. Организация, осуществляющая операции с денежными средствами или иным имуществом, сообщает в Федеральную службу по финансовому мониторингу сведения по операциям, подлежащим обязательному контролю:**

- А. не позднее 7 рабочих дней со дня совершения операции
- Б. не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения операции
- В. не позднее 3 рабочих дней со дня совершения операции
- Г. не позднее 1 месяца со дня совершения операции

**97. Определите, кто из перечисленных ниже организаций, не относится к субъектам первичного финансового мониторинга (организациям, осуществляющим операции с денежными средствами и иным имуществом):**

- А. Кредитные кооперативы
- Б. Жилищные накопительные кооперативы
- В. Ювелирные компании
- Г. Страховые компании
- Д. Организации, оказывающие услуги по доставке грузов
- Е. Верный ответ б и г
- Ж. Верный ответ а и в

**98. Функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере осуществляет:**

- А. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор)
- Б. Федеральная налоговая служба (ФНС)
- В. Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг)
- Г. Все перечисленные

**99. Контроль и надзор за соблюдением валютного законодательства РФ резидентами и нерезидентами в пределах своей компетенции осуществляет:**

- А. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор)
- Б. Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг)
- В. Федеральная таможенная служба (ФТС России)
- Г. Все перечисленные

**100. Контрольными функциями Центрального банка России являются:**

- А. Осуществление постоянного надзора за соблюдением кредитными организациями, коммерческими организациями и физическими лицами банковского законодательства, нормативных актов Банка России
- Б. Осуществление постоянного надзора за соблюдением кредитными организациями и банковскими группами банковского законодательства**
- В. Осуществление контроля за своевременным перечислением налоговых платежей юридическими лицами
- Г. Все перечисленные

**101. Росфиннадзор является органом:**

- А. Исполнительной власти**
- Б. Законодательной власти
- В. Независимым органом финансового контроля
- Г. Судебной власти

**102. В России гарантируются:**

- А. единство экономического пространства
- Б. свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств
- В. свобода экономической деятельности
- Г. отказ от государственной поддержки конкуренции

**103. К источникам российского налогового права относятся:**

- А. индивидуальные правовые акты
- Б. нормативные правовые акты
- В. события и действия
- Г. международные договоры Российской Федерации

**104. В финансовом праве в основном используется метод:  
властных предписаний**

- А. согласований
- Б. рекомендаций
- В. сочетания императивного и диспозитивного методов

**105. Финансовая правоспособность - это:**

- А. способность иметь финансовые права и обязанности, предусмотренные в законе**
- Б. это способность лица самостоятельно либо через законных представителей приобретать, осуществлять, изменять и прекращать финансовые права и обязанности
- В. способность лица отвечать за неисполнение и неправомерную реализацию финансовых прав и обязанностей

**106. Право на использование бюджетных средств относится:**

- А. к процессуальным бюджетным правам
- Б. к материальным бюджетным правам**
- В. правам на установление федеральных налогов и сборов

**107. Центральный банк РФ как субъект финансового права относится:**

- А. к публично-правовым образованиям
- Б. к коллективным субъектам**
- В. к индивидуальным субъектам

**108. Предварительный финансовый контроль осуществляется:**

- А. после проведения финансовой операции
- Б. во время проведения финансовой операции
- В. до совершения финансовой операции**

**109. По результатам аудиторской проверки аудитор:**

- А. составляет акт проверки
- Б. выражает свое мнение в аудиторском заключении**
- В. составляет справку

**110. Общая цель деятельности Счетной палаты РФ:**

- А. осуществление государственного финансового контроля за исполнением федерального бюджета**
- Б. проведение ревизий на государственных унитарных предприятиях
- В. противодействие легализации доходов, полученных преступным путем

*Примеры типовых ситуационных задач  
для текущего контроля успеваемости  
(УК-5, УК-14)*

**Задание.** «Поскольку отрасли права отличаются друг от друга предметом и методом правового регулирования, а предмет финансового права частично входит в область регулирования конституционного и гражданского права, метод же совпадает с методом административного права, постольку говорить о существовании финансового права как отрасли права и одноименной отраслевой науки весьма затруднительно».

*Выразите сомнение или подтвердите правильность такой классификации.*

**Задание.** На научной конференции по проблемам финансового права возник спор. Спор связан с вопросом финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Один из участников конференции утверждает, что финансовой деятельностью занимаются все органы государства всех трех ветвей власти – законодательные (представительные) органы государственной власти, исполнительные органы государственной власти, судебные органы.

Другой участник конференции не согласен с данной точкой зрения. По его мнению, финансовая деятельность – это исключительно управленческая деятельность государства в сфере финансов. Следовательно, финансовой деятельностью занимаются только исполнительные органы государственной власти. Данный участник конференции аргументировал свою позицию тем, что участие органов исполнительной власти государства в образовании (формировании), распределении и использовании соответствующих фондов денежных средств не вызывает сомнений. В свою очередь, на практике крайне сложно найти ситуации, когда, например, Федеральное Собрание Российской Федерации могло бы участвовать в образовании (формировании), распределении либо использовании фондов денежных средств. Федеральное Собрание Российской Федерации лишь осуществляет законодательную деятельность в сфере финансов, однако собственно законодательная деятельность не является финансовой деятельностью. Также не занимаются финансовой деятельностью и судебные органы, которые, согласно Конституции Российской Федерации, осуществляют правосудие. Осуществление правосудия, как отметил указанный участник конференции, также нельзя считать финансовой деятельностью.

*Вопрос: проанализируйте изложенную в условии задачи проблему. Как следует разрешить данный спор?*

**Задание.** В ходе обсуждения актуальных проблем финансового права на научном форуме один из докладчиков высказал мнение о том, что в предмет финансового права входят не все денежные отношения, а только часть из них. Другой участник научного форума поставил данный тезис под вопрос и попросил докладчика пояснить этот тезис.

В ответ на это докладчик подчеркнул, что, действительно, наряду с финансовыми существуют целые группы денежных отношений, образующие предметы правового регулирования иных отраслей права. В качестве примера докладчик отметил, во-первых, денежные расчеты по договору купли-продажи между гражданами, во-вторых, взыскание административных штрафов, в-третьих, выплаты пенсий. Первый пример, как заметил докладчик, относится к сфере гражданско-правового регулирования, второй пример – к сфере административного права, третий пример – к сфере права социального обеспечения. Докладчик подвел итог, что не все денежные отношения охватываются финансово-правовым регулированием.

Участник научного форума не согласился с данным мнением и заявил, что финансово-правовым регулированием охватываются все денежные отношения, поскольку «финансовые отношения» и «денежные отношения» – это абсолютные синонимы.

*Вопрос: какие общественные отношения составляют предмет финансового права? Проанализируйте условие задачи и ответьте, какую из двух представленных в задаче точек зрения по указанной в условии задачи дискуссии необходимо считать правильной?*

**Задание.** В каких из нижеперечисленных случаев субъектами финансового права являются представительные и исполнительные органы государственной власти, а в каких – РФ:

- 1) Государственная Дума РФ приняла закон о внесении изменений в НК РФ в части установленного нового налога;
- 2) налоговый орган осуществляет контроль за налогообложением предприятия;
- 3) Федеральное казначейство исполняет федеральный бюджет путем выделения бюджетных ассигнований бюджетным учреждением.



**Задание.** Укажите, в чем принципиальное отличие финансово-правовых норм от гражданско-правовых с точки зрения их происхождения?

**Задание.** В чем выражается финансовая правосубъектность физических лиц, организаций, органов государственной власти, Российской Федерации, субъектов Российской Федерации?

**Задание.** Что такое финансовая деликтоспособность? Всегда ли одновременно все элементы финансовой правосубъектности (правоспособность, дееспособность, деликтоспособность) совпадают в одном лице как субъекте финансового права?

**Задание.** По договору поставки кондитерская фабрика получила от маслозавода сырье для производства кондитерских изделий, и поставило их в магазин. В бюджет кондитерская фабрика уплатила налоги, а в государственные внебюджетные фонды - страховые взносы. Своим работникам фабрика выплатила заработную плату, а банку возвратила кредит и уплатила проценты.

*Какие из взаимоотношений кондитерской фабрики с другими субъектами являются финансовыми?*

**Задание.** Акционерное общество коммерческий банк «Лига» (продавец) предъявило иск к ООО «Сигма» (покупателю) о признании недействительным договора купли-продажи здания. В обоснование исковых требований АО КБ «Лига» указало, что здание внесено в уставный капитал и его продажа влечет за собой уменьшение этого капитала. Согласно уставу вопросы уменьшения уставного капитала отнесены к компетенции общего собрания, которое не принимало решения о продаже здания и уменьшении уставного капитала.

Оспариваемая сделка была совершена генеральным директором банка. Стоимость проданного здания не превысила 20% балансовой стоимости чистых активов общества, к тому же, как свидетельствует представленный в суд бухгалтерский баланс АО, стоимость чистых активов в результате сделки не оказалась меньше размера уставного капитала.

*Какое решение должен принять арбитражный суд?*

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

**Задание.** Назовите отличительные признаки науки финансового права от учебной дисциплины.

**Задание.** Определите, в компетенцию каких органов входят следующие полномочия по осуществлению финансового контроля:

- проводить документальные ревизии и проверки финансово-хозяйственной деятельности организаций по заданиям правоохранительных органов;
- проводить оценку обоснованности доходных статей и расходных статей проектов федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов;
- осуществлять предварительный и текущий контроль;
- осуществлять контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах;
- приостанавливать операции по счетам лиц в банках и налагать арест на имущество лиц;
- осуществлять меры по предотвращению, выявлению, пресечению коррупции в налоговых органах;
- организовывать проведение внутривозвратного контроля.

**Задание.** Специалисты Центробанка, проанализировав финансовое состояние Инсортбанка, пришли к неутешительным выводам о реальной угрозе невыполнения банком обязательств перед клиентами и вкладчиками.

*Установите вид, форму финансового контроля, его метод.*

**Задание.** Во исполнение постановления прокуратуры Самарской области комиссией с участием представителей Комитета по управлению государственным имуществом Новосибирской области и Контрольно-финансового управления Министерства финансов Российской Федерации проводилась ревизия принятых комбинатом актов по приватизации. В результате проверки установлено, что предприятие занизило размер уставного капитала и неверно определило его структуру (долю государственного имущества и членов арендного коллектива).

*Установите вид, форму финансового контроля, его метод.*

**Задание.** Управление Федерального Казначейства по Свердловской обл., осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке ОАО «Химмаш». В ходе проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк «Уралан» предоставить справки о состоянии счетов данного предприятия. В указанный 3-дневной срок документы банком не были предоставлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение: приостановить операции по счетам предприятия в банке на 20 дней; внести в ЦБ РФ представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций; наложить штраф на руководителя предприятия.

*Правильно ли поступил орган казначейства? Дайте подробный анализ сложившейся ситуации.*

**Задание.** Студент Кравченко, классифицируя финансы по административно-территориальному признаку, выделил следующие виды финансов:

- финансы РФ;
- федеральные финансы;
- финансы субъекта РФ;
- совместные финансы;
- местные финансы;
- государственные финансы;
- негосударственные финансы;
- финансы предприятий;
- финансы государственных предприятий;
- финансы кредитных организаций;
- международные финансы.

*Отдельные студенты выразили сомнение в правильности такой классификации. Каково Ваше мнение? Определите данные понятия.*

**Задание.** Определите, в компетенцию каких органов входят следующие полномочия по осуществлению финансового контроля:

- проводить документальные ревизии и проверки финансово-хозяйственной деятельности организаций по заданиям правоохранительных органов
- проводить оценку обоснованности доходных статей и расходных статей проектов федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов
- осуществлять предварительный и текущий контроль
- осуществлять контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах
- приостанавливать операции по счетам лиц в банках и налагать арест на имущество лиц
- осуществлять меры по предотвращению, выявлению, пресечению коррупции в налоговых органах
- организовывать проведение внутрихозяйственного контроля.

**Задание.** В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

**Задание.** Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

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

**Задание. Проанализируйте правильность следующего утверждения:**

Консолидированный бюджет – это принимаемый законодательным (представительным) органом государственной власти или представительным органом местного самоуправления, состоящий из доходной и расходной частей нормативный правовой акт, который содержит совокупные показатели доходов и расходов соответствующей группы публично-правовых образований.

Консолидированный бюджет Российской Федерации разрабатывается и утверждается в форме федерального закона. Федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации разрабатываются и утверждаются в форме федеральных законов.

Консолидированный бюджет субъекта Российской Федерации разрабатывается и утверждается в форме закона субъекта Российской Федерации. Бюджеты субъектов Российской Федерации и бюджеты

территориальных государственных внебюджетных фондов разрабатываются и утверждаются в форме законов субъектов Российской Федерации.

Консолидированный бюджет муниципального района и консолидированный бюджет городского округа с внутригородским делением разрабатываются и утверждаются в форме законов представительных органов муниципальных образований. Местные бюджеты разрабатываются и утверждаются в форме законов представительных органов муниципальных образований.

**Задание.** В субъекте РФ был издан нормативно-правовой акт, согласно которому штрафы от деятельности одной из областных инспекций подлежали зачислению в областной бюджет и последующему расходованию на нужды областной инспекции.

*Какой принцип бюджетной системы РФ был нарушен?*

**Задание.** «Органы государственной власти субъектов Российской Федерации принимают нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, в пределах своей компетенции в соответствии с настоящим Кодексом».

*Дайте характеристику данной нормы БК РФ, исходя из различных классификаций финансово-правовых норм.*

**Задание.** Состав расходов бюджетной системы определяется задачами и функциями государства. Исходя из этого раскройте основные направления расходов, финансируемых из федерального бюджета.

**Задание.** Укажите перечень необходимых документов и материалов, представляемых в качестве сопроводительных при составлении проекта федерального бюджета. Назовите государственные органы, ответственные за сбор и предоставление указанных материалов.

**Задание.** Поясните, какие расходы, касающиеся государственного и муниципального долга, отражаются в бюджетах субъектов РФ.

**Задание.** Поясните, какую роль выполняет смета бюджетного учреждения в плане осуществления бюджетным учреждением расходов.

**Задание.** Субъект РФ обратился в Минфин РФ с просьбой предоставить ему финансовую помощь на текущий финансовый год для исполнения отдельных статей расходной части бюджета.

*Оцените правомерность ситуации. Укажите, при наличии каких обстоятельств субъекту РФ может быть отказано в выделении финансовой помощи.*

**Задание.** В ходе исполнения бюджета субъекта РФ произошло снижение объема поступлений доходной части, в результате чего общий объем финансирования сократился на 13,5% годовых назначений. В связи с этим территориальное отделение Федерального казначейства РФ выдало предписание о блокировке отдельных расходных статей бюджета субъекта РФ. За счет сэкономленных средств планировалось осуществить полное финансирование социально значимых для региона программ.

*Оцените правомерность действий территориального отделения Федерального казначейства РФ. Предложите вариант сложившейся ситуации.*

**Задание.** Расставьте цифры, отражающие последовательность действий органов исполнительной власти РФ на стадии исполнения федерального бюджета:

Доведение Казначейством до бюджетополучателей уведомлений о бюджетных ассигнованиях	
Утверждение и доведение Казначейством до Бюджетополучателей лимитов бюджетных обязательств	
Составление Министерством финансов РФ сводной бюджетной росписи	
Перечисление Казначейством средств бюджетополучателям	

**Задание.** Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, подотраслями финансового права и отраслями права.

**Задание.** 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.

*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.*

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

*Кто должен быть ответчиком по данному делу?*

**Задание.** В соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на текущий год трансферты выделяются различным субъектам РФ из фонда финансовой поддержки субъекта РФ. Между тем в соответствии со ст. 69 и 75 БК РФ в качестве формы расходов бюджетов предусмотрены трансферты населению, а не субъектам РФ.

*Поясните, нет ли в этом противоречия.*

**Задание.** Российская Федерация предоставила государственную гарантию Орловской области на получение кредита в банке для покрытия дефицита бюджета. Орловская область не смогла возратить полученный кредит в срок.

*Какие гражданско-правовые и финансово-правовые последствия наступят в этом случае?*

**Задание.** Органы государственной власти субъектов Российской Федерации принимают нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, в пределах своей компетенции в соответствии с настоящим Кодексом.

*Дайте характеристику данной нормы БК РФ, исходя из различных классификаций финансово-правовых норм.*

**Задание.** При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности государственного унитарного предприятия «Нижнетагильский автозавод» органом Федерального Казначейства РФ было вскрыто нецелевое использование предприятием средств федерального бюджета, представленных на приобретение новой технологической линии, но израсходованных на приобретение квартир работникам автозавода. К предприятию были применены финансово-правовые санкции - взыскан штраф в размере тройной действующей учетной ставки ЦБ РФ.

*Соответствует ли действующему бюджетному законодательству наложенное взыскание?*

**Задание.** Расставьте цифры, отражающие последовательность видов бюджетных отношений:

Использование бюджетных средств	
Аккумуляирование бюджетных средств	
Контроль за использованием бюджетных средств	
Перераспределение бюджетных средств	

**Задание.** Расставьте цифры, отражающие последовательность (от большего к меньшему) определения совокупного бюджета РФ в зависимости от объема его доходов и расходов:

Минимальный бюджет	
Консолидированный бюджет	
Федеральный бюджет	
Свод бюджетов всех уровней РФ и бюджетов государственных внебюджетных социальных фондов	

**Задание.** Расставьте цифры, отражающие последовательность распределения различных видов бюджетов в бюджетной системе РФ, согласно легальному определению (ст. 6 БК РФ):

Бюджеты региональных государственных внебюджетных фондов	
Федеральный бюджет	
Местные бюджеты	
Бюджеты субъектов РФ	



**Задание.** Расставьте цифры, отражающие последовательность расположения институтов, регулирующих бюджетные отношения в Бюджетном кодексе РФ:

Ответственность за нарушения бюджетного законодательства	
Бюджетный процесс в РФ	
Бюджетная система РФ	
Заключительные положения	

**Задание.** 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.** 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.** Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

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

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

**Задание.** 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.** Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

**Задание.** Проанализируйте стадию исполнения бюджета на федеральном, региональном, местном уровне. В какой форме утверждается отчет об исполнении бюджета? На кого возложена ответственность за исполнение бюджета?

**Задание.** Глава областной администрации Советского района г. Т. издал распоряжение в адрес председателя Пенсионного фонда данного субъекта, где обязал для погашения задолженности по заработной плате работникам здравоохранения перечислить 2 млрд. руб., которые будут восполнены фонду через 7 дней после получения средств из федерального бюджета.

*Правомерны ли действия главы администрации? Дайте юридическую оценку создавшейся ситуации.*

**Задание.** Государственное предприятие «Волгогрававтодор», уполномоченное управлять территориальным дорожным фондом, обратилось в Арбитражный суд Самарской области с иском о взыскании с Управления федерального казначейства Российской Федерации по Самарской области 16576 тысяч рублей - разницы между поступившими средствами от федерального дорожного фонда на счет территориального органа федерального казначейства в виде налога на пользователей автомобильных дорог и перечисленными в территориальный дорожный фонд.

*Определите правомерности действий субъектов финансовых правоотношений.*

**Задание.** Решением Управления по соблюдению законности губернатора Самарской области администрации Ставропольского района было дано разрешение на расходование части средств внебюджетного социального и валютного фондов на приобретение специальных средств самообороны для работников аппаратов районной и областной администрации: установки телефонов с автоматическим определением номера в служебных помещениях и по месту жительства указанных лиц.

*Определите правомерности действий субъектов финансовых правоотношений.*

**Задание.** Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ.

*Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.*

**Задание.** Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

**Задание.** Проанализируйте представленную ниже таблицу. Оцените, соответствует ли данная таблица законодательству Российской Федерации о налогах и сборах:

<b>Федеральные налоги и сборы:</b>	<b>Региональные налоги:</b>	<b>Местные налоги и сборы:</b>
Налог на добавленную стоимость.	Транспортный налог.	Налог на имущество индивидуальных предпринимателей.
Акцизы.	Взнос на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах.	Земельный налог.
Корпоративный налог.	Налог на имущество физических лиц.	Консульские сборы.
Налог на прибыль российских юридических лиц.	Государственная пошлина.	Налог на имущество организаций.
Налог с наследств и дарений.	Экологический налог.	Торговый сбор.
Налог на добычу полезных ископаемых.	Утилизационный сбор.	Налог на прирост капитала.
Таможенные пошлины и таможенные сборы.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду.	Налог на игорный бизнес.
Единый социальный налог.	Налог на операции с ценными бумагами.	Сборы за участие в конкурсе (аукционе) на право пользования участками недр местного значения.
Курортный сбор с физических лиц.	Налог на прибыль организаций.	Налог на доходы физических лиц.
Сборы за участие в конкурсе (аукционе) на право пользования участками недр (кроме участков недр местного значения).	Налог на добычу полезных ископаемых.	Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.
Налог с продаж.	Водный налог.	Лицензионные сборы.

**Задание.** Проанализируйте правильность характеристики налога на прибыль организаций:

Налог на прибыль организаций является федеральным налогом. Данный налог относится к прямым налогам. Исходя из классификации прямых (подходно-поимущественных) налогов на личные и реальные налог на прибыль организаций является реальным прямым налогом. Относительно разделения налогов на общие (абстрактные) и целевые налог на прибыль организаций является целевым налогом, поскольку за счет доходов от данного налога формируются Резервный фонд и Фонд национального благосостояния.

Исходя из разделения налогов на окладные и неокладные налог на прибыль организаций является окладным налогом. При этом исчисления налога на прибыль организаций налоговыми агентами Налоговым кодексом Российской Федерации не предусмотрено. Касательно разделения налогов на регулярные (систематические, текущие) и разовые налог на прибыль организаций относится к разовым налогам. Отнесение налога на прибыль организаций к разовым налогам связано с тем, что имеющий значение для налогообложения факт – получение организацией прибыли – является отдельным и не образующим регулярной последовательности фактом, вследствие чего систематическое взимание налога на прибыль организаций невозможно.

Налоговые доходы от налога на прибыль организаций зачисляются в федеральный бюджет по нормативу 100 процентов. Это обусловлено принадлежностью данного налога к федеральным налогам, поскольку федеральные налоги – это налоги, полностью зачисляемые в федеральный бюджет.

**Задание.** Проанализируйте условие задачи. Определите, насколько условие задачи соответствует нормам Налогового кодекса Российской Федерации.

Не являющееся индивидуальным предпринимателем физическое лицо налогоплательщик не исполнил обязанность по уплате налога в установленный законодательством о налогах и сборах срок, вследствие чего у данного налогоплательщика образовалась недоимка по налогу.

По причине наличия у налогоплательщика недоимки налоговый орган поочередно направил налогоплательщику два документа. Первый документ – извещение об уплате налога, которое налогоплательщик в установленный срок не исполнил. Затем налоговый орган направил налогоплательщику второй документ – требование об уплате налога, которое налогоплательщик также в установленный срок не исполнил. По причине неисполнения в установленный срок извещения об уплате налога и требования об уплате налога налоговый

орган принял решение о взыскании налога за счет наличных денежных средств и направил постановление судебному приставу-исполнителю для исполнения. Наличных денежных средств физического лица-налогоплательщика оказалось недостаточно для полного погашения недоимки по налогу. Налоговый орган по месту жительства физического лица налогоплательщика принял решение о признании недоимки безнадежной к взысканию и о ее списании.

**Задание.** Организация несвоевременно предоставила расчет по налогу на добавленную стоимость и не уплатила в установленный срок НДС. Сформулируйте налоговые последствия для организации. Определите виды обеспечительных мер, которые будут применяться налоговыми органами, и процедуру их применения.

**Задание.** При осуществлении выездной налоговой проверки, было установлено, что юридическое лицо отсутствует по месту юридического адреса.

*Оцените последствия для налогоплательщика в данной ситуации. Возможна ли в данном случае, осуществить выездную налоговую проверку?*

**Задание.** Субъект РФ установил новый вид налога, не предусмотренный НК РФ.

*Определите возможность установления нового вида налога. Определите правила обжалования актов нормативного характера, подсудность.*

**Задание.** «В случаях, когда последний день срока, установленного законодательством о налогах и сборах, приходится на день, признаваемый в соответствии с законодательством Российской Федерации выходным и (или) нерабочим праздничным днем, днем окончания срока считается ближайший следующий за ним рабочий день».

*Дайте характеристику данной нормы НК РФ, исходя из различных классификаций финансово-правовых норм.*

**Задание.** Дедушка подарил своему 15-летнему внуку квартиру, внук учится в школе, собственных доходов не имеет.

*Кто в данном случае должен производить уплату налога на имущество?*

**Задание.** Укажите, на каком основании и при наличии каких условий налогоплательщик может получить беспроцентную отсрочку по уплате налога на прибыль.

**Задание.** Физическое лицо не исполнило в установленный срок обязанности по уплате налога с имущества физических лиц.

*Определите, как и в какой последовательности будет взыскиваться налог в данной ситуации.*

**Задание.** В 2001 г. у АО «Прогресс» образовалась переплата по налогу на прибыль. Несмотря на устные запросы, налоговая инспекция отказалась вернуть из бюджета излишне перечисленные суммы налога, хотя факт переплаты ею подтвержден.

*Правомерен ли такой отказ? Каковы варианты разрешения сложившейся ситуации?*

**Задание.** Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель не представил в налоговый орган сообщения о прекращении своей деятельности в установленный законом срок.

*Наступает ли в данном случае ответственность предпринимателя в соответствии с нормами НК РФ?*

**Задание.** Решением общего собрания учредителей АО «Зола» уставный фонд акционерного общества был увеличен. Необходимые денежные средства были внесены акционерами наличными и зачислены на расчетный счет АО по мемориальным ордерам.

Через кассу АО внесенные денежные суммы не проводились. При проведении проверки налоговая инспекция отнесла зачисленные средства в состав сокрытых внереализационных доходов предприятия и применила финансовые и административные санкции.

*Правомерны ли действия налогового органа?*

**Задание.** Библиотека № 1 г. Приозерск является бюджетным учреждением. Однако в связи с недофинансированием местная администрация разрешила оказывать библиотеке ряд услуг за плату. Размер этой платы утверждается местной администрацией.

*Должна ли библиотека, являясь бюджетной организацией, платить НДС по указанной выше деятельности, осуществляемой в рамках полномочий, предоставленных местной администрацией? Облагается ли НДС выдача библиотекой книг напрокат за плату?*

**Задание.** Налогоплательщик направил в обслуживающий его банк платежное поручение на уплату налога на добавленную стоимость. В установленный срок данные денежные средства не поступили в бюджет вследствие отсутствия денежных средств на корреспондентском счете банка. Налоговый орган направил налогоплательщику требование об уплате НДС.

*Можно ли считать налоговую обязанность указанного налогоплательщика исполненной? В каком случае требование налогового органа об уплате НДС будет обоснованным.*

**Задание.** Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

**Задание.** Определите соотношение понятий:

- Налоговое законодательство
- Законодательство о налогах и сборах
- Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах

**Задание.** 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?*

**Задание.** Законодательное собрание Самарской области приняло решение выпустить «в целях нормализации наличных денежных расчетов» собственные денежные знаки, которые «имеют право хождения на территории области наравне с официальной денежной единицей Российской Федерации», и поручило приступить к их изготовлению в 1-ой образцовой типографии г. Самары.

*Дайте юридическую оценку данной ситуации на основании анализа статей Конституции Российской Федерации.*

**Задание.** 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.

*Проанализируйте ситуацию. Определите правовое регулирование в рассматриваемой сфере. Оцените круг лиц, которых необходимо привлечь к ответственности за нарушение финансового законодательства.*

**Задание.** При создании АКБ «Денис» на основании лицензии ЦБ РФ (Банка России) ему был определен уставной капитал и норматив обязательных резервов, депонируемых в Банке России. Банк «Денис» выполнил резервное требование не полностью, сославшись на то, что для некоторых банков данные нормативы были ниже. Банк России в беспорном порядке взыскал с банка «Денис» недовнесенные средства, а также наложил на него штрафные санкции в размере 2% оплаченного уставного капитала. Совет директоров АКБ «Денис» обжаловал действия Банка России в Верховный Суд РФ.

*Дайте юридический анализ сложившейся ситуации.*

**Задание.** При проверке деятельности КБ «Инвестиционный банк» уполномоченным представителем Банка России были выявлены нарушения нормативных актов ЦБ РФ. Банк России направил коммерческому банку предписание с требованием об устранении выявленных нарушений в течение 1 месяца. КБ «Инвестиционный банк» требования предписания в срок не выполнил, поэтому Банк России взыскал с КБ штраф в размере 1,5% минимального размера уставного капитала.

*Вправе ли КБ «Инвестиционный банк» обжаловать штрафную санкцию Банка России?*

**Задание.** Раскройте правовое положение Сбербанка РФ, его структуру и компетенцию. Укажите, каково значение деятельности Сбербанка РФ в области регулирования сберегательного дела.

**Задание.** Перечислите условия, при которых субъект РФ вправе осуществить эмиссию государственных облигаций. Укажите предельный объем заемных средств, привлекаемых в бюджет субъекта РФ в течение финансового года.

**Задание.** В статье 3 Федерального закона «О Центральном банке РФ» определены три цели деятельности ЦБ РФ.

На основе анализа ст. 4 названного Закона укажите, какие функции осуществляет ЦБ РФ для реализации каждой из трех целей.

**Задание.** Большинство экономических нормативов, устанавливаемых Центральным банком РФ коммерческим банкам, определяются в процентном соотношении к собственным средствам кредитной организации.

*Поясните, что включается в понятие «собственные средства кредитной организации».*



**Задание.** Раскройте полномочия ЦБ РФ в регулировании денежного обращения. Укажите нормативные правовые акты, в которых закреплены данные полномочия.

**Задание.** Российская Федерация выдала государственные гарантии некоторым субъектам РФ для получения кредитов от коммерческих банков в целях покрытия дефицитов бюджетов этих субъектов РФ.

*Субъект РФ заключил кредитный договор с коммерческим банком на сумму 50 млн. руб. для покрытия дефицита бюджета.*

*Укажите, какие субъекты должны выступать в качестве сторон:*

- а) при оформлении РФ государственной гарантии субъекту РФ;*
- б) при заключении кредитного договора между субъектом РФ и коммерческим банком.*

**Задание.** Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчетную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того, ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало серьезную угрозу интересам вкладчиков.

*Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?*

**Задание.** На основании Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определите полномочия Банка России в сфере банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

**Задание.** Изучив Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положение о территориальных учреждениях Банка России определите порядок образования и полномочия:

- Территориальных учреждений Банка России;
- Расчетно-кассовых центров Банка России;
- Полевых учреждений Банка России;

**Задание.** Назовите признаки кредитных организаций. В чем различие между банками и небанковскими кредитными организациями?

**Задание.** Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

**Задание.** Определите, при в каких случаях аудит хозяйственной деятельности организаций является обязательным условием действующего законодательства РФ. Установите нормативно-правовой акт, регулирующий соответствующие отношения.

*Составьте проект аудиторского заключения, предусмотрев обязательные элементы аудиторского заключения. Определите цели, задачи и методологию осуществления аудиторских проверок. Сформулируйте выводы относительно проверки определенного подконтрольного субъекта.*

**Задание.** Территориальные органы Росфиннадзора осуществляли ревизию финансово-хозяйственной деятельности ЗАО как получателя средств федерального бюджета с 01.06.2010 г. 27.07.2010 г. руководитель ревизионной группы принял решение о продлении срока ревизии в связи со значительным объемом проверяемой документации. 29.08.2010 г. руководителю ЗАО для подписания был передан акт ревизии.

*Оцените правомерность процессуальных действий Росфиннадзора.*

**Задание.** Раскройте, кем и в какой последовательности, на основании каких нормативных актов происходит осуществление контроля за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины.

**Задание.** Определить необходимость направления сообщения в Росфинмониторинг по следующей операции клиента на основе критериев подозрительных и необычных сделок следующих операций: вложение на депозит наличных денежных средств физическим лицом в сумме 650 тыс. руб.

(Ответ: в соответствии с критериями подозрительных и необычных сделок вложение на депозит наличных денежных средств физическим лицом в сумме 650 тыс. руб. требует направления сообщения о подозрительной сделке в Росфинмониторинг).

**Задание.** Определите, требуется ли идентификация клиента-физического лица при проведении им следующих операций: а) оплата счета за коммунальные услуги в размере 17000 рублей; б) обмен банкноты достоинством 5000 рублей на банкноты меньшего достоинства; в) оплата штрафа ГИБДД в сумме 500 рублей.

(Ответ: а) идентификация клиента-физического лица требуется, так как сумма операции превышает установленный порог в 15000 рублей, б) идентификация клиента-физического лица требуется, так как данная операция относится к числу, требующих идентификации клиента по российскому законодательству; в) идентификация клиента-физического лица не требуется, так как сумма операции не превышает установленный порог в 15000 рублей).

## Примеры оценочных средств для проверки индикаторов достижения компетенций, формируемых дисциплиной

Наименование компетенции	Наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	<p><i>Знать:</i> основные правовые понятия, термины и дефиниции, нормативные акты, судебную практику и акты толкования права, используемые для правового регулирования экономической и финансовой деятельности; правовые нормы действующего законодательства РФ, регулирующие отношения субъектов экономической и финансовой деятельности</p> <p><i>Уметь:</i> использовать для правового регулирования экономической и финансовой деятельности нормативные акты, судебную практику и акты действующего законодательства, регулирующих отношения в сфере экономической и финансовой деятельности</p>	<p><b>Вопросы для проведения опроса, проблемной дискуссии, подготовки докладов, рефератов (презентаций)</b> 1. Финансовое право, как отрасль российского права. 2. Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе.</p> <p><b>Практико-ориентированные задания</b> <b>Задача 1.</b> По материальному содержанию как подразделяются финансово-правовые отношения? А. Бюджетные Б. Налоговые В. В сфере страхования Г. Все ответы правильные</p> <p><b>Задача 2.</b> Финансово-правовые концепции, финансово-правовые категории, финансово-правовые принципы, правила юридической техники – являются составными частями: А. финансового законодательства Б. науки финансового права В. финансового законодательства Г. курса финансового права</p> <p><b>Задача 3.</b> Состав расходов бюджетной системы определяется задачами и функциями государства. Исходя из этого раскройте основные направления расходов, финансируемых из федерального бюджета.</p>

	<p>2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм и имеющихся ресурсов и ограничений</p>	<p><i>Знать:</i> актуальные правовые нормы действующего законодательства, регулирующие отношения в различных сферах жизнедеятельности; способы выработки и пути решения конкретных задач профессиональной деятельности, основываясь на принимаемых решениях нормами действующего законодательства, имеющимися ресурсами и ограничениями</p> <p><i>Уметь:</i> применять полученные знания при решении ситуативных задач; анализировать нормы отечественного законодательства, необходимые для осуществления финансовой деятельности; на основе правовых норм действующего законодательства вырабатывать пути решения конкретной задачи профессиональной деятельности в строгом соответствии с действующим законодательством</p>	<p><b>Вопросы для проведения опроса, проблемной дискуссии, подготовки докладов, рефератов (презентаций)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе.</li> <li>2. Правовые основы налогового контроля, формы и методы его проведения.</li> </ol> <p><b>Практико-ориентированные задания</b></p> <p><b>Задача 1.</b> Финансовая политика государства это ... А. Деятельность государства по распределению и перераспределению финансовых ресурсов Б. Система государственных мер направленных на мобилизацию финансовых ресурсов, необходимых для осуществления деятельности В. Деятельность государственных органов по мобилизации финансовых ресурсов и их распределению Г. Система мер, направленных на ликвидацию безработицы</p> <p><b>Задача 2.</b> Каким нормативно-правовым актам принадлежит приоритет в регулировании финансовых отношений в РФ: А. международным договорам в области финансовой деятельности Б. Конституции РФ В. Федеральным законам Г. Указам Президента РФ</p> <p><b>Задача 3.</b> Законодательное собрание Самарской области приняло решение выпустить «в целях нормализации наличных денежных расчетов» собственные денежные знаки, которые «имеют право хождения на территории области наравне с официальной денежной единицей Российской Федерации», и поручило приступить к их изготовлению в 1-ой образцовой типографии г. Самары. <i>Дайте юридическую оценку данной ситуации на основании анализа статей Конституции Российской Федерации.</i></p>
--	---	--	--

<p>Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории и противодействовать им в профессиональной деятельности (УК-14)</p>	<p>1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ним</p>	<p><i>Знать:</i> правовые и организационные основы противодействия коррупционным действиям, экстремизму, терроризму; способы профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к проявлениям коррупционных действий, актов экстремизма и терроризма</p> <p><i>Уметь:</i> анализировать факторы, способствующие проявлениям коррупции, а также действий экстремистского и террористического характера; применять способы профилактики коррупции, экстремизма и терроризма; формулировать убедительное нетерпимое отношение к проявлениям коррупционных действий, актам экстремизма и терроризма в своей профессиональной деятельности</p>	<p><b>Вопросы для проведения опроса, проблемной дискуссии, подготовки докладов, рефератов (презентаций)</b> 1. Виды нарушений валютного законодательства. Ответственность за нарушение валютного законодательства. 2. Правовое регулирование предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.</p> <p><b>Практико-ориентированные задания</b> <b>Задача 1.</b> Основные методы бюджетного контроля А. проверки, обследования, мониторинг, анализ, ревизии Б. проверки, обследования, анализ, ревизии В. обследования, анализ, мониторинг, ревизии Г. проверки, мониторинг, анализ, ревизии</p> <p><b>Задача 2.</b> Какие субъекты участвуют в противодействии коррупции? А. Только правоохранительных органов Б. Федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий В. Только государственных органов Г. Только судебных органов</p> <p><b>Задача 3.</b> 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?</p>
---	--	--	--

	<p>2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны</p>	<p><i>Знать:</i> способы научного анализа, отстаивания своей позиции в дискуссиях, спорах, обсуждениях и оценках тех или иных явлений современного общества; сущность и особенности исторического опыта формирования российских духовно-нравственных ценностей в финансовой сфере</p> <p><i>Уметь:</i> анализировать, обобщать и применять приобретенные знания в профессиональной деятельности; анализировать исторический опыт своей страны; использовать в практической деятельности знание духовно-нравственных ценностей и опыт исторического развития России</p>	<p><b>Вопросы для проведения опроса, проблемной дискуссии, подготовки докладов, рефератов (презентаций)</b> 1. Система финансового права, общая и особенная части финансового права. 2. Понятие системы финансового права и подразделение его на Общую и Особенную части.</p> <p><b>Практико-ориентированные задания</b> <b>Задача 1.</b> К какому понятию относится следующее определение «ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий)»? (Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»)?</p> <p>А. Злоупотребление полномочиями Б. Коррупция В. Злоупотребление служебным положением Г. Конфликт интересов</p> <p><b>Задача 2.</b> Функции между федеральными органами исполнительной власти, руководство деятельностью которых оно осуществляет, по противодействию коррупции распределяет:</p> <p>А. Федеральное собрание Российской Федерации Б. Правительство Российской Федерации В. Президент Российской Федерации Г. Федеральные органы государственной власти</p> <p><b>Задача 3.</b> Подготовьте первичную экспертизу любого нормативного правового акта по выбору (федерального закона, закона субъекта РФ, постановления правительства РФ или РСО-Алания, нормативного правового акта органа местного самоуправления). Выявите коррупциогенные факторы.</p>
--	--	--	---

	<p>3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом</p>	<p><i>Знать:</i> методы поиска актуальной информации о событиях и явлениях, оказывающих влияние на политику и общество, ее первичного анализа и систематизации; организационные и правовые основы противодействия попыткам фальсификации истории</p> <p><i>Уметь:</i> работать со значительными объемами правовой информации, превращать информацию в знание; использовать в практической деятельности организационные и правовые основы противодействия попыткам фальсификации истории; давать правовую оценку событиям и ситуациям, влияющим на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны</p>	<p><b>Вопросы для проведения опроса, проблемной дискуссии, подготовки докладов, рефератов (презентаций)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Аудит государственных внебюджетных фондов.</li> <li>2. Понятие и виды нарушений законодательства о налогах и сборах.</li> </ol> <p><b>Практико-ориентированные задания</b></p> <p><b>Задача 1.</b> В Федеральном законе от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, определяется как:</p> <p>А. Неправомерное владение, пользование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления</p> <p>Б. Придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления</p> <p>В. Нарушение требований Федерального закона №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» от 7 августа 2001 г. коммерческими банками и иными финансовыми посредниками</p> <p>Г. Переток денежного капитала из сферы теневой экономики на счета в кредитных организациях</p> <p><b>Задача 2.</b> Общая цель деятельности Счетной палаты РФ:</p> <p>А. осуществление государственного финансового контроля за исполнением федерального бюджета</p> <p>Б. проведение ревизий на государственных унитарных предприятиях</p> <p>В. противодействие легализации доходов, полученных преступным путем</p>
--	---	---	---

			<p><b>Задача 3.</b>          Проанализируйте и найдите коррупциогенные факторы в законодательстве, регулирующем размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд.          Сформулируйте предложения по усовершенствованию законодательства в данной сфере.</p>
--	--	--	--



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

### *Нормативные правовые акты*

1. Конституция Российской Федерации (принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 г.) (с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 1 июля 2020 г.) [Электронный ресурс]. - Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ (с изменениями и дополнениями) [Электронный ресурс]. - Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
3. Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть первая от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (с изменениями и дополнениями); Часть вторая от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ (с изменениями и дополнениями) [Электронный ресурс]. - Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
4. Федеральный закон от 02 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (с изменениями и дополнениями) -[Электронный ресурс]. -Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
5. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (с изменениями и дополнениями) [Электронный ресурс]. - Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
6. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (с изменениями и дополнениями) -[Электронный ресурс]. -Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).

7. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изменениями и дополнениями) [Электронный ресурс]. - Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
8. Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (с изменениями и дополнениями) -[Электронный ресурс]. -Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
9. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями и дополнениями) -[Электронный ресурс]. -Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).
10. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями) [Электронный ресурс]. - Доступ из системы ГАРАНТ // ЭПС «Система ГАРАНТ»: Мобильный ГАРАНТ онлайн. Интернет-версия / НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ». -URL: <http://internet.garant.ru> (дата обращения: 06.04.2021).

#### *Основная литература*

11. Финансовое право: учебник для вузов / Е.М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е.М. Ашмариной. -3-е изд., перераб. и доп. -М.: Юрайт, 2021. -370 с. -(Высшее образование). -ISBN 978-5-534-06049-2. -URL: <https://ez.el.fa.ru:2428/bcode/468760> (дата обращения: 15.06.2021). –Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. –Текст: электронный.

#### *Дополнительная литература*

12. Данилова О.А. Финансовое право: учебное пособие / О.А. Данилова. -М.: КноРус, 2019. -275 с. -ISBN 978-5-406-07006-2. -URL: <https://book.ru/book/932843> (дата обращения: 01.07.2021). –Режим доступа: Электронно-библиотечная система Book.ru. –Текст: электронный.
13. Косаренко Н.Н. Финансовое право: курс лекций / Н.Н. Косаренко. -М.: Русайнс, 2020. -245 с. -ISBN 978-5-4365-2223-4. -URL: <https://book.ru/book/934911> (дата обращения: 01.07.2021). –Режим доступа: Электронно-библиотечная система Book.ru. –Текст: электронный.
14. Финансовое право: учебник для вузов / Е.М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е.М. Ашмариной. -3-е изд., перераб. и доп. -М.: Юрайт, 2021. -370 с. -(Высшее образование). -ISBN 978-5-534-06049-2. -URL: <https://ez.el.fa.ru:2428/bcode/468760> (дата обращения: 15.06.2021). –Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. –Текст: электронный.

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

1. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
2. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.biblio-online.ru>
5. Электронная библиотека издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru>
6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань» <https://e.lanbook.com>
7. Информационно-правовой портал «Гарант». <http://www.garant.ru/>
8. Справочно-поисковая система Википедия <http://ru.wikipedia.org>

## 10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

### *Методические рекомендации по освоению теоретической части курса и подготовке к лекциям*

Для лучшего восприятия студентами положений различных тем дисциплины «**Финансовое право**» на первой лекции им предлагается ознакомиться со структурой курса, списком основной и дополнительной литературы, списком актуального законодательства по дисциплине. Разъясняется необходимость использования других источников информации (СМИ, интернета), а также дополнительная литература по курсу, имеющаяся в библиотеке филиала.

Студентам для подготовки к лекциям и семинарским занятиям библиотекой Владикавказского филиала Финансового университета предлагается рекомендованная рабочей программой основная и дополнительная литература по дисциплине. По отдельным разделам дисциплины студентам следует привлекать интернет-ресурсы.

Основными формами обучения студентов являются лекции, практические занятия, самостоятельная работа и консультации.

*Лекции.* В курсе лекций по дисциплине излагается предусмотренный рабочей программой учебный материал с учетом действующих законодательных и нормативных актов. Для лучшего усвоения изучаемой дисциплины студентам рекомендуется конспектировать лекции. Лекционный материал делится на части - рассматриваемые вопросы.

В ходе лекционных занятий студенту необходимо вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, положительный опыт в ораторском искусстве. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

Преподаватель может рекомендовать студентам следующие основные формы записи: план (простой и развернутый), выписки, тезисы. Результаты конспектирования могут быть представлены в различных формах. *План* – это схема прочитанного материала, краткий (или подробный) перечень вопросов, отражающих структуру и последовательность материала. Подробно

составленный план вполне заменяет конспект. *Конспект* – это систематизированное, логичное изложение материала источника. Различаются четыре типа конспектов:

*План-конспект* – это развернутый детализированный план, в котором достаточно подробные записи приводятся по тем пунктам плана, которые нуждаются в пояснении.

*Текстуальный конспект* – это воспроизведение наиболее важных положений и фактов источника.

*Свободный конспект* – это четко и кратко сформулированные (изложенные) основные положения в результате глубокого осмысливания материала. В нем могут присутствовать выписки, цитаты, тезисы; часть материала может быть представлена планом.

*Тематический конспект* – составляется на основе изучения ряда источников и дает более или менее исчерпывающий ответ по какой-то схеме (вопросу).

При пропуске лекции по той или иной теме студенту необходимо восполнить пробел в знаниях самостоятельно с привлечением рекомендованной литературы. При этом целесообразно воспользоваться консультациями лектора и преподавателей кафедры, ведущих практический курс. Часы консультаций предусмотрены учебным планом подготовки магистров. Время и место проведения консультаций заранее согласовывается с учебным отделом и студентами (в первую неделю занятий).

#### *Методические рекомендации студентам при подготовке к семинарским (практическим) занятиям*

Важную роль в закреплении теоретических знаний играют практические занятия. Они проводятся по большинству изучаемых тем.

Цель семинарских занятий состоит в том, чтобы дополнить и углубить изученную часть теоретического курса по дисциплине. Студентам необходимо при подготовке к практическим занятиям изучить материалы лекций, а также самостоятельно ознакомиться с рекомендованной литературой.

Рекомендуется предварительно готовиться к практическим занятиям, изучая теоретический материал по соответствующей теме: изучить материалы лекций, просмотреть дополнительную литературу, рекомендованную преподавателем, готовиться к устному опросу, проблемной дискуссии, осуществлять подготовку докладов и презентаций по изучаемым темам. В ходе практических занятий студентам следует привлекать свои знания теоретического курса, других дисциплин, связанных с изучением дисциплины.

На практических занятиях студенты могут пользоваться рекомендованными учебниками и учебными пособиями, персональными компьютерами, планшетами для более рационального использования аудиторного времени.

#### Формы семинарских занятий:

*Дискуссия.* Дискуссия состоит из трех стадий:

На первой стадии вырабатывается определенная установка на решение поставленной проблемы. При этом перед студентом стоит задача уяснить проблему и цель дискуссии. Главное правило дискуссии – выступить должен каждый. Кроме того, необходимо: внимательно выслушивать выступающего, не перебивать, аргументировано подтверждать свою позицию, не повторяться, не допускать личной конфронтации, сохранять беспристрастность, не оценивать выступающих, не выслушав до конца и не поняв позицию.

Вторая стадия – стадия оценки – обычно предполагает ситуацию сопоставления, конфронтации и даже конфликта идей, который в случае неумелого руководства дискуссией может перерасти в конфликт личностей. На этой стадии перед преподавателем ставятся следующие задачи: начать обмен мнениями; собрать максимум мнений, идей, предложений. Выступая со своим мнением, студент может сразу внести свои предложения, а может сначала просто выступить, а позже сформулировать свои предложения.

Преподаватель должен оперативно проводить анализ высказанных идей, мнений, позиций, предложений перед тем, как переходить к следующему витку дискуссии.

В конце дискуссии у студентов есть право самим оценить свою работу (рефлексия).

Третья стадия – стадия консолидации – предполагает выработку определенных единых или компромиссных мнений, позиций, решений. На этом этапе осуществляется контролирующая функция. Студенты анализируют и оценивают проведенную дискуссию, подводят итоги, результаты.

Подготовка к дискуссии включает в себя изучение материала, полученного на лекции и дополнительного материала, рекомендованного преподавателем.

При возникновении вопросов студент может задать соответствующие вопросы преподавателю непосредственно в начале или ходе практического занятия (для этого должно быть отведено время) или на консультации.

Подготовка к семинарскому занятию включает 2 этапа: 1-й – организационный и 2-й - закрепление и углубление теоретических знаний.

На первом этапе студент планирует свою самостоятельную работу, которая включает: уяснение задания на самостоятельную работу; подбор рекомендованной литературы; составление плана работы, в котором определяются основные пункты предстоящей подготовки.

Второй этап включает непосредственную подготовку студента к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна. Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобраться в иллюстративном материале. Заканчивать подготовку следует составлением плана (конспекта) по изучаемому материалу (вопросу). Это позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам.

При пропуске практических занятий по конкретной теме для восполнения пробела студент в установленное преподавателем время (обычно в ходе консультации) должен отчитаться по пропущенной теме в соответствии с выданным индивидуальным заданием.

#### *Рекомендации студентам по выполнению самостоятельной работы*

Самостоятельная работа студентов является важной частью процесса обучения. Целью самостоятельной работы студентов является формирование у студентов способности к саморазвитию, творческому применению полученных знаний, формирование умения использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу.

При освоении отдельных теоретических вопросов, подготовке докладов (рефератов), презентаций по изучаемым темам, решении практико-ориентированных задач необходимо изучение лекций, материалов и литературы, предложенной преподавателем, Интернет-ресурсов, сайтов международных профессиональных организаций, а также осуществление работы с основной и дополнительной литературой.

Тематика заданий для самостоятельной работы определяются в рамках РПД. Задания выдаются преподавателем, ведущим практические занятия, на основании базовой учебной литературы (учебников и учебных пособий).

Студентам при выполнении письменных домашних заданий необходимо руководствоваться материалами лекций, рекомендациями, полученными от преподавателя на консультациях, а также сроками представления результатов самостоятельной работы на проверку.

Основными формами самостоятельной работы являются:

1) Самостоятельное изучение определенного вопроса путем проработки рекомендованной литературы и нормативно-правовой базы. Самостоятельное изучение дисциплины следует начинать с проработки рабочей программы дисциплины, особое внимание, уделяя целям и задачам, структуре и содержанию курса. Студентам рекомендуется получить в Библиотечно-информационном центре университета учебную литературу по дисциплине, необходимую для эффективной самостоятельной работы по изучению дисциплины. А также студентам необходимо поработать в справочно-правовых системах, например, таких, как «КонсультантПлюс», «Гарант», найти и проанализировать, рекомендованные преподавателем нормативно-правовые акты.

2) Самостоятельное выполнение *домашнего задания* в соответствии с разработанным и согласованным с преподавателем планом.

При непонимании студентом темы домашнего задания ему следует обратиться за разъяснениями к преподавателю во время аудиторного практического занятия, к лектору после лекции или на текущей консультации в соответствии с графиком.

При выявлении в ходе проверки письменного домашнего задания существенных недостатков преподаватель устанавливает студенту срок их устранения и предоставления (в течение двух недель) исправленного и доработанного материала.

#### *Рекомендации по выполнению контрольной работы*

Контрольная работа является одной из форм аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы студентов. Данный вид работы отражает степень освоения студентами учебного материала конкретных разделов (тем) дисциплин и одним из эффективных средств овладения знаниями и навыками аналитической и исследовательской работы, представляет собой авторское решение соответствующей проблемы или задания в рамках программы изучаемой учебной дисциплины.

Цель выполнения контрольной работы, содержащей комплект заданий - овладение студентами навыками решения типовых расчетных или ситуационных задач, формирование учебно-исследовательских навыков, закрепление умений самостоятельно работать с различными источниками информации.



Контрольная работа как один из видов контроля за качеством усвоения изучаемого материала служит одновременно формой отчетности по одному или нескольким разделам учебной дисциплины. При ее выполнении автор должен продемонстрировать умение использовать и анализировать материал, полученный из разных источников, а также показать собственное понимание сущности проблемы.

Выполнение контрольной работы способствует приобретению студентами умения самостоятельной работы с учебной, научной и специальной литературой, нормативными правовыми актами, а также выделения в них главного, обобщения и логичного изложения изученного материала.

Содержание заданий контрольных работ должно охватывать основной материал соответствующих разделов (тем) дисциплин. Контрольные задания разрабатываются по многовариантной системе. Варианты контрольных работ должны быть равноценны по объему и сложности.

Подготовка контрольной работы осуществляется под методическим руководством преподавателя, ведущего семинарские занятия по соответствующей дисциплине и осуществляющего научное руководство работой студентов.

Контрольные работы выполняются в сроки, предусмотренные учебным планом и графиком учебного процесса.

*Основные этапы подготовки и выполнения контрольной работы:*

1. Выбор темы или варианта задания. При выборе темы или варианта задания необходим учет следующих критериев: актуальность, практическая значимость, возможности использования в профессиональной деятельности, наличие и доступность источников и литературы, необходимых для выполнения контрольной работы.

2. Уяснение цели и содержания работы.

3. Подбор, изучение и систематизация соответствующей литературы (монографии, научные статьи, материалы научных и научно-практических конференций, нормативные правовые акты, научно-практические комментарии к законам, опубликованные материалы правоприменительной и правоохранительной практики, другие источники) по избранной теме и в соответствии с основными целями работы.

4. Составление плана выполнения работы, т.е. схемы, отражающей последовательность изложения содержания работы. План может быть:

- простой - состоящий из нескольких основных пунктов;
- сложный - содержащий в одной части (пункте) или во всех частях еще и подпункты, детализирующие и разъясняющие содержание основных

пунктов.

Каждый пункт плана должен раскрывать один из теоретических вопросов либо одну из практических задач избранного варианта задания, а все пункты в совокупности - охватывать задание целиком.

Четкое определение цели, уяснение содержания работы, подбор и изучение необходимой литературы, составление плана позволят студенту качественно выполнить работу.

*Требования к выполнению контрольной работы:*

- четкое и последовательность изложения материала;
- наличие обобщений и выводов, сделанных на основе изучения информационных источников по данной теме;
- правильность и в полном объеме решение имеющихся в задании практических задач;
- использование современных способов поиска, обработки и анализа информации;
- самостоятельность выполнения.

Рекомендуемый объем контрольной работы – 5-7 страниц.

Контрольная работа должна быть соответствующим образом оформлена.

*К оформлению предъявляются следующие требования:*

- наличие титульного листа;
- на следующей странице план работы;
- на последней странице приводится список использованных правовых источников и литературы, составленный в соответствии с предъявляемыми требованиями.

Текст контрольной работы выполняется с использованием компьютера и распечатывается на одной стороне листа белой бумаги формата А4.

Страницы должны иметь поля: левое - 3 см, правое - не менее 1 см, верхнее - 2 см, нижнее - 2 см.

Цвет шрифта должен быть черным, шрифт – Times New Roman, размер 14, межстрочный интервал - 1,5.

Абзацы в тексте начинаются отступом в 1,25 см, слово начинается с прописной буквы.

Полужирный шрифт для выделения названий структурных элементов работы, отдельных слов не используется. Не разрешается использовать компьютерные возможности акцентирования внимания на отдельных терминах, положениях, формулах путем использования шрифтов разной гарнитуры.

Номера страниц проставляют в середине нижнего поля листа, соблюдая сквозную нумерацию. Точка в номере страницы не ставится. Титульный лист включают в общую нумерацию страниц, но номер страницы не проставляется. Нумерация начинается со второй страницы - «Содержание».

Каждое задание и другие структурные элементы работы - содержание, список использованных источников - начинаются с новой страницы.

В заключительной части контрольной работы необходимо привести список использованных источников, содержащий не менее 5 нормативно-правовых актов и не менее 5 учебников, монографий и статей периодической печати.

Список литературы является обязательной составной частью контрольной работы. Он размещается в конце работы в алфавитном порядке с указанием библиографических данных (автор, название работы, место и год издания, том, название и номер журнала, количество страниц). Список должен включать в себя источники, которые непосредственно задействованы, а также упомянуты по ходу выполнения работы.

*В список использованной литературы включаются:*

- нормативные правовые акты;
- научная и учебная литература,
- материалы периодической печати.

Список литературы и ссылки на литературный источник составляются с учетом правил оформления библиографии. Сначала приводится список нормативных правовых актов (по иерархии), а затем - специальная и научная литература в алфавитном порядке фамилий авторов или названий (если источник является коллективным трудом или сборником).

На все цитаты и цифровые данные, приводимые в тексте контрольной работы, указываются источники. Цитата заключаются в кавычки, цитирование какого-либо источника может быть изложено путем косвенной речи, после цитаты или цитирования ставится номер сноски.

При необходимости контрольная работа может быть дополнена приложениями. В приложениях помещается иллюстративный материал, на который в тексте работы имеются ссылки и который детализирует или поясняет текст работы, помогает раскрыть основные вопросы. Приложения к контрольной работе могут быть представлены в виде таблиц, схем, графиков, образцов документов и т. п. Таблицы, схемы, графики, имеющиеся в тексте, а также возможные приложения нумеруются каждое в отдельности. Они должны иметь название и ссылку на источник данных, а при необходимости и указание на масштабные единицы.

Напечатанная или написанная от руки контрольная работа должна быть сброшюрована (прошита по левому краю страниц). Разрешается использование для этого специальных папок, предназначенных для курсовых и контрольных работ. Она не должна содержать грамматических и статистических ошибок.

Оценка контрольных работ студентов проводится в процессе текущего контроля успеваемости студентов.

После внимательной считки и полного устранения редакционных и оформительских погрешностей экземпляр оформленной надлежащим образом контрольной работы сдается на кафедру либо преподавателю в сброшюрованном виде. Если работа соответствует предъявленным требованиям, преподаватель оценивает ее и сообщает об этом студенту. Неудовлетворительно выполненная работа подлежит переработке в соответствии с замечаниями преподавателя.

Повторно выполненная работа сдается студентом на кафедру. К сдаче зачета допускаются лишь те студенты, которые имеют положительные оценки по контрольной работе (зачтено). Тема контрольной работы студентом выбирается самостоятельно из числа тех, которые рекомендуются кафедрой. После выбора темы необходимо составить план работы, который призван способствовать более полному раскрытию основных ее вопросов.

*Образец титульного листа*

Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»  
(Финуниверситет)  
Владикавказский филиал Финуниверситета

Кафедра «Общественные науки»

**Контрольная работа**

по дисциплине

«Финансовое право»

на тему: « \_\_\_\_\_ »  
наименование темы или вариант задания

Выполнил(а) студент(ка) \_\_\_\_\_ курса,  
группы \_\_\_\_\_,  
формы обучения \_\_\_\_\_  
(очной, очно- заочной, заочной)

\_\_\_\_\_  
(Ф.И.О. студента)

Научный руководитель:

\_\_\_\_\_  
(ученая степень, звание, должность, Ф.И.О.)

Дата поступления работы на кафедру:	Оценка:
_____ 202_ г.	<div>_____</div> <div>(зачтено/не зачтено)</div> <div>_____</div> <div>подпись преподавателя</div>

Владикавказ 202\_

**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) Антивирусная защита Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред
- 2) Windows, Microsoft Office

**11.2 Современные профессиональные базы данных, и информационные справочные системы**

1. Информационно-правовая система «Гарант»:  
<https://www.garant.ru>
2. Википедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>
3. Большая Российская энциклопедия: <https://bigenc.ru/>

**11.3 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 предусмотренных программой видов учебных занятий, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Молодежная, д. 7, аудитория № 52.

### Специализированная мебель:

Стол одно-тумбовый – 1 шт.

Стол (двухместный) – 17 шт.

Стул – 34 шт.

Шкаф под документы с угловым сегментом – 1 шт.

Шкаф под документы – 3 шт.

Кафедра – 1 шт.

Доска настенная – 1 шт.

### Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 1 шт.

Мультимедиа-проектор – 1 шт.

Экран настенный – 1 шт.

### Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред;

2) Windows, Microsoft Office.

Учебная аудитория оснащена компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета.

## Помещение для самостоятельной работы

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ,  
ул. Молодежная, д.7, аудитория № 72.

### Специализированная мебель:

Стол одно-тумбовый – 1 шт.

Стол (двухместный) – 6 шт.

Стол компьютерный – 10 шт.

Стул – 27 шт.

Доска настенная – 1 шт.

Шкаф для документов – 1 шт.

### Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 10 шт.

Мультимедиа-проектор – 1 шт.

Экран настенный – 1 шт.

### Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред

2) Windows, Microsoft Office

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащено компьютерной техникой с возможностью подключения к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета.



## Помещение для самостоятельной работы

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ,  
ул. Молодежная, д.7, кабинет № 55. Читальный зал:

### Специализированная мебель:

Стол – 20 шт.

Стул – 40 шт.

Шкаф для книг – 4 шт.

Стеллаж книжный – 13 шт.

Стеллаж выставочный – 4 шт.

### Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 6 шт.

Телевизор – 1 шт.

### Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и  
облачных сред

2) Windows, Microsoft Office

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащено компьютерной техникой с возможностью подключения к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета.