

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования**

**«Финансовый университет при Правительстве Российской
Федерации»**

Липецкий филиал

Кафедра «Экономика и финансы»

УТВЕРЖДАЮ

**Заместитель директора по учебной и
методической работе**

**О.Н. Левчegov
«06» сентября 2023 г.**

Чернявская Ю.А.

Финансовое право

**Рабочая программа дисциплины
для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 – Экономика
Образовательная программа
«Экономика и финансы»
Профиль «Финансы и кредит»**

*Рекомендовано Ученым советом Липецкого филиала Финуниверситета
(протокол № 4 от 26 сентября 2023 г.)
Одобрено кафедрой «Финансы и кредит»
(протокол № 12 от 06 июня 2023 г.)*

Липецк 2023

СОДЕРЖАНИЕ

1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
4. Объем дисциплины 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	8
5.2. Учебно-тематический план	9
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	11
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	18
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	19
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	20
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	24
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	34
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	35 35
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	38

1. Наименование дисциплины «Финансовое право»

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

Дисциплина «Финансовое право» обеспечивает инструментарий формирования следующих профессиональных компетенций направления: (ПКП-1, ПКП-3).

Таблица 1.

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания и умения), соотнесенные с компетенциями/индикаторами и достижения компетенции
ПКП-1	способность выполнять профессиональные обязанности по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов, разрабатывать современные финансовые и кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном финансовых рынках	1. Демонстрирует способность выполнять профессиональные обязанности в процессе текущей деятельности институтов финансового рынка, финансовых органов, публично-правовых образований.	Знания: правила разработки правовых, экономических, социально-политических документов, применяемые в деятельности информационно-аналитических центров, общественных, государственных и муниципальных учреждений и организаций по направлению государственного аудита Умения: применять нормативные правовые акты в целях устранения правовых пробелов, коллизий в правоприменительной деятельности
		2. Способен проводить критический анализ реализуемых в организациях финансовых и кредитных услуг и разрабатывать новые, продвигая их на российском и международном финансовом рынке	Знания: современные методологические принципы и методические приемы правового и экономического исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита Умения: давать оценку современным методологическим принципам и методическим приемам финансово-правового исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; организовывать свою исследовательскую деятельность, на основе знаний о

			современных методологических принципах и методических приемах правового исследования
ПКП-3	способности готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу операций, выполняемых финансово-кредитными институтами, финансовым и органами, публично-правовыми образованиями	1. Демонстрирует способность формировать нормативно-правовую и экономически обоснованную базу(основу) принятия мотивированных управленческих решений по текущей деятельности организации.	Знания: нормативные правовые акты в области финансового права, содержащие нормы, которые регулируют отношения в сфере осуществления защиты прав и законных интересов государства, муниципальных образований, безопасности личности, общественного порядка и общественной безопасности, пресечение противоправных действий в финансовой сфере, а также на профилактическую работу по обеспечении законности и укреплению правопорядка, проводить пропаганду правовых знаний среди населения Уметь: анализировать практику применения норм финансового права; толковать и применять законы и другие нормативные правовые акты в сфере государственного и муниципального финансового контроля и аудита; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства и возникающие в связи с ними финансовые материальные и процессуальные отношения
		2. Предлагает варианты эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований на основе мотивированных управленческих, финансовых и инвестиционных решений	Знания: современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; основные понятия, категории и нормы финансового законодательства; основные результаты новейших исследований, опубликованные в ведущих профессиональных журналах по проблемам в сфере государственного и муниципального контроля и аудита Умения: анализировать и применять нормы финансового права в

			исследовательской деятельности используя современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; вырабатывать рекомендации по совершенствованию существующих методов и методик в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; четко определять цели и методы своей профессиональной деятельности и аналитически решать поставленные задачи
--	--	--	--

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовое право» соответствует учебному плану по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профиль «Финансы и кредит». Дисциплина обеспечивает развитие и специализацию знаний, умений, навыков и компетенций, сформированных в ходе изучения дисциплин модуля профиля.

Требования к входным знаниям, умениям и владениям студентов: Для освоения дисциплины «Финансовое право» студент должен:

знать:

- правила разработки правовых, экономических, социально-политических документов, применяемые в деятельности информационно-аналитических центров, общественных, государственных и муниципальных учреждений и организаций по направлению государственного аудита
- современные методологические принципы и методические приемы правового и экономического исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита
- нормативные правовые акты в области финансового права, содержащие нормы, которые регулируют отношения в сфере осуществления защиты прав и законных интересов государства, муниципальных образований, безопасности личности, общественного порядка и общественной безопасности, пресечение противоправных действий в финансовой сфере, а также на профилактическую работу по обеспечении законности и укреплению правопорядка, проводить пропаганду правовых знаний среди населения
- современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; основные понятия, категории и нормы финансового законодательства; основные результаты новейших исследований, опубликованные в ведущих профессиональных журналах по проблемам в сфере государственного и муниципального контроля и аудита

уметь:

- применять нормативные правовые акты в целях устранения правовых пробелов, коллизий в правоприменительной деятельности
- давать оценку современным методологическим принципам и методическим приемам финансово-правового исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; организовывать свою исследовательскую деятельность, на основе знаний о современных методологических принципах и методических приемах правового исследования
- анализировать практику применения норм финансового права; толковать и применять законы и другие нормативные правовые акты в сфере государственного и муниципального

финансового контроля, и аудита; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства и возникающие в связи с ними финансовые материальные и процессуальные отношения

- анализировать и применять нормы финансового права в исследовательской деятельности используя современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; вырабатывать рекомендации по совершенствованию существующих методов и методик в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; четко определять цели и методы своей профессиональной деятельности и аналитически решать поставленные задачи

владеть:

- приемами и способами разработки правовых, экономических, социально-политических аспектов в деятельности информационно-аналитических центров, общественных, государственных и муниципальных учреждений и организаций по направлению государственного аудита

- навыками разработки проектов нормативных правовых актов в финансовой сфере, а также сопровождения процесса принятия нормативных правовых актов в представительных (законодательных) органах государственной власти и местного самоуправления; использования в профессиональной деятельности особенностей методики предупреждения, пресечения, выявления, раскрытия и расследования преступлений и правонарушений в финансовой сфере; практического применения финансово-правовых норм, определяющих специфику работы контрольных органов в сфере государственного и муниципального контроля и аудита

- современными приемами и способами проведения правового и экономического исследования в области финансово-правового регулирования государственного и муниципального контроля и аудита

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

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 часов). По итогам обучения студентами пишется контрольная работа. Вид промежуточной аттестации - экзамен.

Вид учебной работы по дисциплине

Образовательная программа «Экономика и финансы» Профиль «Финансы и кредит»

Таблица 2.1

Вид учебной работы по дисциплине	Профиль «Финансы и кредит» очной формы		Профиль «Финансы и кредит» очно-заочной формы	
	Всего (в з/ед и часах)	7 семестр (в часах)	Всего (в з/ед и часах)	8 семестр (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	5 з.е./180 ч.	5 з.е. 180	5 з.е. 180 ч.	5 з.е. 180
Контактная работа - Аудиторные занятия	68	68	20	20
Лекции	34	34	4	4
Семинары, практические и занятия	34	34	16	16
Самостоятельная работа	112	112	160	160
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид текущего контроля	Экзамен	Экзамен	Экзамен	Экзамен

*в том числе промежуточная аттестация (экзамен) – 2 часа

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. Особенности правового регулирования финансовых правоотношений

Финансовое право: понятие, предмет, методы, источники. Финансовая система. Финансовая деятельность государства. Правовой статус и полномочия финансовых органов, осуществляющих финансовую деятельность. Актуальные проблемы развития финансового права. Современное состояние науки финансового права. Понятие и значение юридических фактов в финансовом праве. Проблемы эффективности финансово-правовых норм. Структура финансового права как отрасли права. Тенденции развития и совершенствования финансового законодательства. Влияние правоприменительной практики на развитие финансового права.

ТЕМА 2. Особенности правового регулирования бюджетных отношений

Бюджетное право: понятие, предмет, метод, источники. Актуальные вопросы организации и функционирования бюджетной системы. Особенности правового регулирования бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права. Бюджетный процесс: понятие, содержание, основания, субъекты, процедура осуществления. Правовое регулирование бюджетного процесса на федеральном, региональном и местном уровнях. Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период: правовая природа, основные регулируемые вопросы.

ТЕМА 3. Особенности правового регулирования государственных доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета

Особенности формирования доходов бюджетов бюджетной системы РФ. Виды и нормативы распределения доходов бюджетов. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной, муниципальной собственности. Доходы бюджетных и автономных учреждений, государственных (муниципальных) предприятий, казенных предприятий. Правила формирования расходов бюджетов бюджетной системы РФ, резервных фондов исполнительных органов власти, субъекта РФ, Президента РФ. Источники финансирования дефицита бюджета. Виды государственных

долговых обязательств. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. Бюджетные кредиты. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета. Государственный долг. Особенности правового регулирования межбюджетных правоотношений.

ТЕМА 4. Теоретико-правовые особенности исполнения налоговой обязанности

Налоговая система РФ. Особенности реализации налоговой политики в РФ. Особенности исполнения налоговой обязанности налогоплательщиками: бюджетными и автономными учреждениями, государственными (муниципальными) предприятиями, взаимозависимыми лицами, кредитными организациями. Процедуры взыскания обязательных платежей за счет денежных средств и/или имущества налогоплательщика. Обеспечительные меры в налоговых правоотношениях.

Формы изменения срока уплаты обязательных платежей. Особенности реализации налоговых правоотношений при осуществлении налогового контроля.

ТЕМА 5. Государственный (муниципальный) финансовый контроль

Система государственного (муниципального) финансового контроля и аудита. Контрольные полномочия высших органов государственной власти. Бюджетно-правовое регулирование государственного финансового контроля. Счетная палата Российской Федерации как высший орган государственного финансового контроля (аудита). Аудит эффективности. Органы государственного финансового контроля исполнительной власти. Внутренний финансовый контроль и аудит. Негосударственный финансовый контроль. Порядок осуществления контрольных мероприятий, направленных на выявление нарушений финансового законодательства.

ТЕМА 6. Правовое регулирование валютных правоотношений

Актуальные проблемы валютного права и валютного контроля. Понятие и виды валютных ценностей. Валютные ограничения и валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля. Особенности регулирования трансграничных переводов юридических лиц. Правила перемещения через границу валютных ценностей физическими лицами.

ТЕМА 7. Правовые основы обязательного государственного страхования

Актуальные проблемы правового регулирования обязательного государственного страхования. Правила формирования государственных внебюджетных фондов. Особенности администрирования доходов в бюджеты государственных внебюджетных фондов. Особенности формирования расходов государственных внебюджетных фондов. Порядок осуществления государственного надзора за страховой деятельностью.

ТЕМА 8. Ответственности за совершение финансовых

правонарушений

Виды юридической ответственности за финансовые правонарушения. Меры бюджетной, налоговой, административной и уголовной ответственности за нарушение финансового законодательства. Общие положения о порядке привлечения к юридической ответственности за нарушение бюджетного, налогового, валютного, банковского законодательства. Процедура выявления нарушений финансового законодательства и порядок привлечения к ответственности. Наиболее актуальные изменения в законодательстве в сфере юридической ответственности за правонарушения в области финансов. Проблемы применения мер юридической ответственности за финансовые правонарушения.

5.2. Учебно-тематический план (очной формы)

Таблица 3.

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа				Самосто- ятельная работа	
			Общая	Лекции	Семинары/ практич. занятия	Занятия в интеракт. форме*		
1	ТЕМА 1. Особенности правового регулирования финансовых правоотношений	22	8	4	4	1	14	Самостоя- тельная работа, тестирование
2	ТЕМА 2. Особенности правового регулирования бюджетных отношений	22	8	4	4	1	14	Доклады, самостоятель- ная работа, тестирование
3	ТЕМА 3. Особенности правового регулирования государственных доходов,расходов и источников финансирования дефицита бюджета	22	8	4	4	1	14	Дискуссии, решение задач

4	ТЕМА 4. Теоретико-правовые особенности исполнения налоговой обязанности	22	8	4	4	1	14	Дискуссии, решение задач
5	ТЕМА 5. Государственный (муниципальный) финансовый контроль	22	8	4	4	1	14	Дискуссии, решение задач
6	ТЕМА 6. Правовое регулирование валютных правоотношений	22	8	4	4	1	14	Дискуссии, доклады, самостоятельная работа
7	ТЕМА 7. Правовые основы обязательного государственного страхования	22	8	4	4	1	14	Дискуссии, доклады, обсуждение. Решение задач
8	ТЕМА 8. Ответственность за совершение финансовых правонарушений	26	12	6	6	1	14	Дискуссии, доклады, обсуждение
В целом по дисциплине		180	68	34	34	8	112	Контрольная работа
Итого в %						30%		

*Примечание. Практические занятия проводятся в интерактивной форме-30%

Учебно-тематический план заочной формы /ускоренная форма

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа				Самосто- ятельная работа	
			Общая	Лекции	Семинары/ практич. занятия	Занятия в интеракт. форме*		
1	ТЕМА 1. Особенности правового регулирувания финансовых	23/23	3/3	1/1	2/2	1/1	20/20	Самостоя- тельная работа, тестирование

	правоотношений							
2	ТЕМА 2. Особенности правового регулирования бюджетных отношений	23/23	3/3	1/1	2/2		20/20	Доклады, самостоятельная работа, тестирование
3	ТЕМА 3. Особенности правового регулирования государственных доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета	22/22	2/2	-		1/1	20/20	Дискуссии, решение задач
4	ТЕМА 4. Теоретико-правовые особенности исполнения налоговой обязанности	23/23	3/3	1/1	2/2	-	20/20	Дискуссии, решение задач
5	ТЕМА 5. Государственный (муниципальный) финансовый контроль	22/22	2/2	-	2/2	1/1	20/20	Дискуссии, решение задач
6	ТЕМА 6. Правовое регулирование валютных правоотношений	23/23	3/3	1/1	2/2	1/1	20/20	Дискуссии, доклады, самостоятельная работа
7	ТЕМА 7. Правовые основы обязательного государственного страхования	22/22	2/2	-	2/2	-	20/20	Дискуссии, доклады, обсуждение. Решение задач
8	ТЕМА 8. Ответственности за совершение финансовых правонарушений	22/22	2/2	-	2/2	1/1	20/20	Дискуссии, доклады, обсуждение
Итого		180/180	20/20	4/4	16/16	50%	160/160	Контрольная работа

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9	Формы проведения занятий
<p>ТЕМА 1. Особенности правового регулирующего финансовых правоотношений</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Финансовое право: понятие, предмет, методы, источники. 2. Финансовая система. 3. Финансовая деятельность государства. 4. Правовой статус и полномочия финансовых органов, осуществляющих финансовую деятельность. <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Актуальные проблемы развития финансового права. 2. Современное состояние науки финансового права. 3. Понятие и значение юридических фактов в финансовом праве 4. Проблемы эффективности финансово-правовых норм. <p><i>Практикум (20 мин):</i></p> <p>1. Согласно контракту АО, «Союз» поставило в адрес Покупателя, расположенного на территории иностранного государства, оборудование для добычи полезного ископаемого с условием оплаты товара после его получения Покупателем. В предусмотренные контрактом сроки Поставщик денежные средства за поставленный ранее товар не получил</p> <p><i>Проанализируйте сложившуюся ситуации. Определите нормативно-правовой акт, регулирующий соответствующие отношения. Определите круг лиц, которые должны контролировать надлежащее исполнение резидентами РФ своих обязательств в валютной сфере. Имеют ли действия/бездействия Поставщика признак состава правонарушения, предусматривающее ответственность за нарушение действующего законодательства в условиях внешнеторговой сделки. Составьте схему контроля репатриации.</i></p> <p>Рекомендуемые источники: 7,8,9,10</p>	<p>Опрос. Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления. Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p> <p>Решение задач</p>

<p>ТЕМА 2. Особенности правового регулирования бюджетных отношений</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бюджетное право: понятие, предмет, метод, источники. 2. Актуальные вопросы организации и функционирования бюджетной системы. 3. Особенности правового регулирования бюджетных правоотношений. 4. Субъекты бюджетного права. 5. Бюджетный процесс: понятие, содержание, основания, субъекты, процедура осуществления. <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Правовое регулирование бюджетного процесса на федеральном, региональном и местном уровнях. <p><i>Практикум (20 мин):</i> На основании Закона Самарской области РФ от 2019 года, все бюджеты муниципальных образований Самарской области должны ежегодно, в течение трех лет (с 2020 по 2022 года), отчислять в бюджет Самарской области бюджетные трансферты в виде субвенций в установленном Законом размере. <i>Оцените правомерность действий органов представительной власти субъекта РФ. Возможно ли в рамках межбюджетных отношений выделение субвенций из нижестоящего бюджета вышестоящему бюджету и при каких условиях? Каким образом местные администрации могут оспорить нормативно-правовой акт представительного органа власти субъекта РФ? Сформулируйте правила осуществления контрольных мероприятий в рассматриваемой сфере.</i> Рекомендуемые источники: 5,7,8,9,10</p>	<p>Опрос. Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления. Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований. Решение задач</p>
<p>ТЕМА 3. Особенности правового регулирования государственных доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Особенности формирования доходов бюджетов бюджетной системы РФ. 2. Виды и нормативы распределения доходов бюджетов. 3. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной, муниципальной собственности. 4. Доходы бюджетных и автономных учреждений, государственных 	<p>Опрос. Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления. Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p>

	<p>(муниципальных) предприятий, казенных предприятий.</p> <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <p>1.Правила формирования расходов бюджетов бюджетной системы РФ, резервных фондов исполнительных органов власти, субъекта РФ, Президента РФ.</p> <p><i>Практикум (20 мин):</i></p> <p>При осуществлении внешнего государственного контроля в отношении бюджетного учреждения были выявлены нарушения бюджетного законодательства в части нецелевого использования бюджетных средств. Связи с чем, решением Счетной палатой, были использованы следующие методы финансового контроля в отношении подконтрольного субъекта: документальная проверка, обследование, ревизия.</p> <p><i>Проанализируйте ситуацию. Оцените правомерность действия органа государственной власти, осуществляющий государственный контроль. Сформулируйте рекомендации по совершенствованию существующих методов и методик в сфере государственного и муниципального контроля и аудита</i></p> <p><i>Определите цели и методы профессиональной деятельности органов, осуществляющих государственный контроль (аудит) в рассматриваемой сфере. Сформулируйте решение поставленной задачи.</i></p> <p>Задание 2. Определите понятия: государственный кредит, банковский кредит, муниципальный кредит, бюджетный кредит. Выявите нормативно-правовые акты, регулирующие соответствующие отношения. Определите место указанных кредитов в системе финансового права.</p> <p>Рекомендуемые источники: 5, 6,8,9,10</p>	Решение задач.
--	---	----------------

<p>ТЕМА 4. Теоретико-правовые особенности исполнения налоговой обязанности</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Налоговая система РФ. 2.Особенности реализации налоговой политики в РФ. 3.Процедуры взыскания обязательных платежей за счет денежных средств и/или имущества налогоплательщика. <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Особенности реализации налоговых правоотношений при осуществлении налогового контроля <p><i>Практикум (20 мин):</i></p> <p>Гражданка Н. заплатила за своего совершеннолетнего сына, гражданина Р. земельный налог, за период 2019 года. Налоговый орган направил в адрес гражданина Р. уведомление о том, что перечисленные за него денежные средства гражданкой Н. не принимаются и что он сам должен заплатить обязательный платеж за себя. Налоговый орган руководствовался статьей 8 НК РФ, а также тем, что каждый должен самостоятельно исполнять налоговую обязанность.</p> <p><i>Оцените правомерность действия налогового органа. Обоснуйте свои доводы, ссылаясь на норму права. Определите возможность исполнения налоговой обязанности за налогоплательщиком «иным лицом». Имеют ли место нарушения законодательства о налогах и сборах. Определите круг лиц, которые будут подлежать ответственности за допущенные нарушения.</i></p> <p>Рекомендуемые источники: 5, 7,10, 11</p>	<p>Опрос.</p> <p>Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления.</p> <p>Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p> <p>Решение задач.</p>
<p>ТЕМА 5. Государственный (муниципальный) финансовый контроль</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Система государственного (муниципального) финансового контроля и аудита. 2.Контрольные полномочия высших органов государственной власти. 3.Бюджетно-правовое регулирование государственного финансового контроля. 4.Счетная палата Российской Федерации как высший орган государственного финансового контроля (аудита). 	<p>Опрос.</p> <p>Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления.</p> <p>Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p> <p>Решение задач.</p>

	<p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <p>1.Порядок осуществления контрольных мероприятий, направленных на выявление нарушений финансового законодательства.</p> <p><i>Практикум (20 мин):</i></p> <p>Проанализируйте контрольные мероприятия в финансовой сфере, в рамках осуществления государственного контроля и аудита.</p> <p><i>Составьте схемы по каждому мероприятию. Определите основные методологические принципы правового и экономического исследования, которые направлены на выявление правонарушений в финансовой сфере при осуществлении государственного контроля и аудита.</i></p> <p>Задание 2. Определите, при каких условиях аудит хозяйственной деятельности организаций является обязательным условием действующего законодательства РФ. Установите нормативно-правовой акт, регулирующий соответствующие отношения.</p> <p>Рекомендуемые источники: 5, 6,7,8,9,10</p>	
ТЕМА 6. Правовое регулирование валютных правоотношений	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <p>1.Актуальные проблемы валютного права и валютного контроля.</p> <p>2.Понятие и виды валютных ценностей.</p> <p>3.Валютные ограничения и валютный контроль.</p> <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <p>1.Органы и агенты валютного контроля.</p> <p><i>Практикум (30 мин):</i></p> <p>1.Внешний государственный финансовый контроль осуществляется:</p> <p>1) Счетной палатой Российской Федерации</p> <p>2) Федеральным казначейством</p> <p>3) Центральным банком Российской Федерации</p> <p>4) Федеральной налоговой службой</p> <p>2.Виды государственного финансового контроля:</p> <p>1) бюджетный</p> <p>2) валютный</p> <p>3) налоговый</p> <p>4) гражданский</p> <p>3.Аудит эффективности осуществляется в отношении:</p> <p>1) организация и процессы использования государственных средств</p>	<p>Опрос.</p> <p>Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления.</p> <p>Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p> <p>Тестирование</p>

	<p>2) результаты использования государственных средств</p> <p>3) деятельность проверяемых организаций и учреждений по использованию государственных средств</p> <p>4) деятельность главных распорядителей расходов и главных администраторов доходов</p> <p>4. Взыскание недоимки, предусмотренное только в судебном порядке:</p> <p>1) с физических лиц</p> <p>2) с лицевых организаций, если недоимка, пени и штраф превышают 5 миллионов рублей</p> <p>3) при переквалификации сделок между взаимозависимыми лицами, если недоимка числится более 3 месяцев</p> <p>4) с индивидуальных предпринимателей</p> <p>5. Страховой надзор осуществляется:</p> <p>1) Министерством финансов РФ</p> <p>2) ФНС России</p> <p>3) ЦБ РФ</p> <p>4) Кредитными организациями</p> <p>Рекомендуемые источники: 10,11</p>	
<p>ТЕМА 7. Правовые основы обязательного государственного страхования</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <p>1. Актуальные проблемы правового регулирования обязательного государственного страхования.</p> <p>2. Правила формирования государственных внебюджетных фондов.</p> <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <p>1. Особенности администрирования доходов в бюджеты государственных внебюджетных фондов.</p> <p><i>Практикум (20 мин):</i></p> <p>В договоре страхования была предусмотрена обязанность страхователя немедленно, но не позднее пяти дней, сообщить страховщику о наступившем страховом случае – уgone автомобиля. Причем такое извещение должно быть сделано страхователем путем личной явки в офис страховщика. Однако после заключения договора страхования страхователь продал автомобиль. Покупатель автомобиля обратился в страховую компанию на третий день после угона, но не был пропущен в офис страховщика его службой безопасности, поскольку в страховом полисе был назван совершенно иной страхователь. Только на десятый день покупателю удалось встретиться с руководством страховщика и сообщить о наступившем страховом случае. Тем не менее, в выплате страхового</p>	<p>Опрос.</p> <p>Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления.</p> <p>Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p> <p>Решение задач.</p>

	<p>возмещения страхователю было отказано по причине пропуска срока заявления о страховом случае. Страхователь обратился в суд с иском, ссылаясь на то, что факт угона автомобиля подтверждается постановлением о возбуждении уголовного дела. Решите дело. Какова природа срока подачи заявления о наступлении страхового случая?</p> <p>Рекомендуемые источники: 4,5,7,8,9,10</p>	
<p>ТЕМА 8.</p> <p>Ответственности за совершение финансовых правонарушений</p>	<p><i>Дискуссионные вопросы (по 10 мин):</i></p> <p>1. Виды юридической ответственности за финансовые правонарушения.</p> <p>2. Меры бюджетной, налоговой, административной и уголовной ответственности за нарушение финансового законодательства.</p> <p>3. Общие положения о порядке привлечения к юридической ответственности за нарушение бюджетного, налогового, валютного, банковского законодательства.</p> <p><i>Проблемно-тематические доклады (по 5 мин):</i></p> <p>1. Процедура выявления нарушений финансового законодательства и порядок привлечения к ответственности.</p> <p><i>Практикум (20 мин):</i></p> <p>Задание 1. В 2020 году было инициирована проверка в отношении федерального казенного учреждения на предмет правомерности расходования бюджетных средств, которую осуществила Счетная палата РФ за период 2017-2019 годы.</p> <p><i>Оцените правомерность ситуации. Правомерно ли Счетная палата РФ осуществляет проверку хозяйственной деятельности федерального казенного учреждения на предмет правомерности использования бюджетных ассигнований за отчетный период времени. Определите полномочия Счетной палаты РФ и нормативные правовые акты, регулирующие соответствующие отношения.</i></p> <p>Рекомендуемые источники: 2,3,4,5,6,7,8,9,10</p>	<p>Опрос.</p> <p>Подготовка и выступление с презентацией, разбор выступления.</p> <p>Устные индивидуальные выступления и групповая дискуссия по докладам, презентациям авторских результатов исследований.</p> <p>Решение задач</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 освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
ТЕМА 1. Особенности правового регулирования финансовых правоотношений	Семинар 1. Структура финансового права как отрасли права. Тенденции развития и совершенствования финансового законодательства. Влияние правоприменительной практики на развитие финансового права.	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 2. Особенности правового регулирования бюджетных отношений	Семинар 2. Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период: правовая природа, основные регулируемые вопросы.	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 3. Особенности правового регулирования государственных доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета	Семинар 3. 1. Источники финансирования дефицита бюджета. 2. Виды государственных долговых обязательств. 3. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. 4. Бюджетные кредиты. 5. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета. 6. Государственный долг. 7. Особенности правового регулирования межбюджетных правоотношений.	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 4. Теоретико-правовые особенности исполнения налоговой обязанности	Семинар 4. 1. Особенности исполнения налоговой обязанности налогоплательщиками: бюджетными и автономными учреждениями, государственными (муниципальными) предприятиями, взаимозависимыми лицами, кредитными организациями. 2. Обеспечительные меры в налоговых правоотношениях. Формы изменения срока уплаты обязательных платежей.	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 5. Государственный	Семинар 5. 1. Аудит эффективности.	Изучение экономической литературы, подготовка

(муниципальный) финансовый контроль	2.Органы государственного финансового контроля исполнительной власти. 3.Внутренний финансовый контроль и аудит. 4.Негосударственный финансовый контроль.	материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 6. Правовое регулирование валютных правоотношений	Семинар 6. 1.Особенности регулирования трансграничных переводов юридических лиц. 2.Правила перемещения через границу валютных ценностей физическими лицами	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 7. Правовые основы обязательного государственного страхования	Семинар 7. 1.Особенности формирования расходов государственных внебюджетных фондов. 2.Порядок осуществления государственного надзора за страховой деятельностью.	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций
ТЕМА 8. Ответственности за совершение финансовых правонарушений	Семинар 8. 1.Наиболее актуальные изменения в законодательстве в сфере юридической ответственности за правонарушения в области финансов. 2.Проблемы применения мер юридической ответственности за финансовые правонарушения.	Изучение экономической литературы, подготовка материалов для докладов, дискуссии, рассмотрении практических ситуаций

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

В соответствии с учебным планом студентам в рамках изучения материала необходимо подготовить контрольную работу.

6.2.1. Примерные темы контрольной работы.

1. Правовые основы валютного регулирования
2. Генезис финансового права: прошлое, настоящее, будущее
3. Этапы развития финансового права России
4. Государственные социальные внебюджетные фонды
5. Инвестиционная деятельность и инвестиционная политика
6. Методологические основы финансового права
7. Министерство финансов РФ как проводник финансовой политики
8. Правовые основы налогового контроля
9. Налоговые проверки понятие и виды
10. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства
11. Понятие и правовая сущность финансовой ответственности
12. Ответственность в сфере валютных правоотношений

13. Понятие и виды основных внебюджетных фондов РФ
14. Понятие финансов и финансовой политики государства
15. Порядок рассмотрения, утверждения и исполнения бюджета
16. Правовое регулирование налогообложения в РФ
17. Правовое регулирование финансового контроля
18. Правовые основы лицензирования кредитных организаций
19. Понятие и система принципов налогового права
20. Понятие и стадии бюджетного процесса
21. Доходы и расходы бюджета: правовые основы регулирования
22. Расходы бюджета: понятие, виды и основные нормы
23. Формы, виды и методы финансового контроля
24. Ревизия как метод финансового контроля
25. Понятие, сущность, типология финансовой системы
26. Нормативно-правовое регулирование государственного страхового надзора в РФ
27. Финансы и финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления: проблемы правового регулирования
28. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения
29. Финансовый контроль представительных органов власти

Критерии оценки контрольных работ

Структура контрольной работы

Контрольная работа содержит следующие основные разделы:

1. Титульный лист
2. Введение. Здесь целесообразно обосновать актуальность выбранного финансового рынка и компании, на примере которой будет проводиться исследование, сформулировать проблему, цель, и задачи исследования.
3. Основная часть работы. Основная часть контрольной работы включает практическую часть. Основная часть излагается по компетенциям. Каждый элемент основной части (раздел, подраздел, пункт) должен представлять собой законченный фрагмент рассмотренной компетенции.

Эта часть работы включает решение прикладной поставленной задачи. Здесь студент анализирует внешнюю среду на макро- и микроуровне на основе вторичных источников информации. Производит анализ возможных подходов и методов решения полевой части задания. Обосновывает выбранный им метод (методику, алгоритм) и подробно описывает процесс преобразований и полученное решение.
4. Выводы (заключение). В данном разделе работы студентом обосновывается возможность внедрения в практику предложений и мероприятий, разработанных по итогам анализа результатов исследования рассматриваемой проблемы, формулируются основные выводы и предложения. Выводы должны быть краткими. В итоге должны быть сформулированы практические и/или теоретические рекомендации по теме задания.
5. Список используемой литературы. Список использованной литературы составляется строго в алфавитном порядке в следующей

последовательности: законы РФ и другие официальные материалы (указы, постановления, решения министерств и ведомств); печатные работы (книги, монографии, сборники); периодика; сайты Интернета, источники на иностранных языках рекомендуется приводить в конце списка. Список содержит современную литературу по теме.

Оценка контрольных работ

Студент обязан сдать контрольную работу преподавателю, который ведет в группе семинарские занятия. Сроки сдачи контрольных работ устанавливаются и утверждаются на кафедре.

Установлены следующие критерии оценки контрольных работ

Критерии	Максимально возможное число баллов
Правильность оформления контрольной работы (в работе должны быть правильно оформлены цитаты, список использованной литературы и т.д.)	1
Полнота раскрытия темы (подробно рассмотрены все аспекты темы)	3
Логичность составления плана, изложения основных вопросов	2
Самостоятельность при сборе и анализе информации (проверяется постранично)	2
Умение делать выводы и рекомендации	3
<i>ВСЕГО</i>	<i>10</i>

Примерные типовых ситуационных задач по дисциплине

1. Согласно контракту АО, «Союз» поставило в адрес Покупателя, расположенного на территории иностранного государства, оборудование для добычи полезного ископаемого с условием оплаты товара после его получения Покупателем. В предусмотренные контрактом сроки Поставщик денежные средства за поставленный ранее товар не получил

Проанализируйте сложившуюся ситуации. Определите нормативно-правовой акт, регулирующий соответствующие отношения. Определите круг лиц, которые должны контролировать надлежащее исполнение резидентами РФ своих обязательств в валютной сфере. Имеют ли действия/бездействия Поставщика признак состава правонарушения, предусматривающее ответственность за нарушение действующего законодательства в условиях внешнеторговой сделки. Составьте схему контроля репатриации.

2. На основании Закона Липецкой области РФ от 2020 года, все бюджеты муниципальных образований Самарской области должны ежегодно, в течение трех лет (с 2021 по 2023 года), отчислять в бюджет

Липецкой области бюджетные трансферты в виде субвенций в установленном Законом размере.

Оцените правомерность действий органов представительной власти субъекта РФ. Возможно ли в рамках межбюджетных отношений выделение субвенций из нижестоящего бюджета вышестоящему бюджету и при каких условиях? Каким образом местные администрации могут оспорить нормативно-правовой акт представительного органа власти субъекта РФ? Сформулируйте правила осуществления контрольных мероприятий в рассматриваемой сфере.

3. Гражданка Н. заплатила за своего совершеннолетнего сына, гражданина Р. земельный налог, за период 2022 года. Налоговый орган направил в адрес гражданина Р. уведомление о том, что перечисленные за него денежные средства гражданкой Н. не принимаются и что он сам должен заплатить обязательный платеж за себя. Налоговый орган руководствовался статьей 8 НК РФ, а также тем, что каждый должен самостоятельно исполнять налоговую обязанность.

Оцените правомерность действия налогового органа. Обоснуйте свои доводы, ссылаясь на норму права. Определите возможность исполнения налоговой обязанности за налогоплательщиком «иным лицом». Имеют ли место нарушения законодательства о налогах и сборах. Определите круг лиц, которые будут подлежать ответственности за допущенные нарушения.

Примеры типовых тестовых заданий по дисциплине

1. Внешний государственный финансовый контроль осуществляется:

- 1) Счетной палатой Российской Федерации
- 2) Федеральным казначейством
- 3) Центральным банком Российской Федерации
- 4) Федеральной налоговой службой

2. Виды государственного финансового контроля:

- 1) бюджетный
- 2) валютный
- 3) налоговый
- 4) гражданский

3. Аудит эффективности осуществляется в отношении:

- 1) организация и процессы использования государственных средств
- 2) результаты использования государственных средств
- 3) деятельность проверяемых организаций и учреждений по использованию государственных средств
- 4) деятельность главных распорядителей расходов и главных администраторов доходов

4. Взыскание недоимки, предусмотренное только в судебном порядке:

- 1) с физических лиц

- 2) с лицевых организаций, если недоимка, пени и штраф превышают 5 миллионов рублей
 - 3) при переквалификации сделок между взаимозависимыми лицами, если недоимка числится более 3 месяцев
 - 4) с индивидуальных предпринимателей
5. Страховой надзор осуществляется:
- 1) Министерством финансов РФ
 - 2) ФНС России
 - 3) ЦБ РФ
 - 4) Кредитными организациями

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

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины содержится в разделе 2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.

Текущий контроль успеваемости. Удельный вес этого компонента - 40 баллов. Основными формами текущего контроля знаний являются: обсуждение основных вопросов по изучаемой теме; участие в дискуссиях по проблемным темам дисциплины; проверка домашних заданий; решение задач и их обсуждение; выполнение контрольной работы; тестирование; итоги самостоятельной работы студента.

Посредством дисциплины «Финансовое право» формируются несколько компетенций, поэтому выводится средний (агрегированный) балл, который является оценкой уровня освоения дисциплины в экзаменационной сессии.

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена, выставяемого студенту при условии сформированной у него по каждой (ПКП-1, ПКП-3) компетенции как минимум порогового уровня. Шкала оценивания:

- пороговый уровень 3 (удовлетворительно) – 50-69 баллов.
- продвинутый уровень 4 (хорошо) – 70-85 баллов.
- высокий уровень 5 (отлично) – 86-100 баллов.

Агрегированное количество баллов определяется по формуле:

$$K = \Sigma (\Sigma \text{ПКП-1} + \text{ПКП-3}) / 2$$

Методика оценки уровня сформированной компетенций ПКП-1, ПКП-3.

Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения, соотнесенные с компетенциями / индикаторами достижения компетенции	Количество о баллов
ПКП-1. Способность выполнять профессиональные обязанности по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов, разрабатывать современные финансовые и кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном финансовых рынках		
1. Демонстрирует	Знает:	20баллов

<p>способность выполнять профессиональные обязанности в процессе текущей деятельности институтов финансового рынка, финансовых органов, публично-правовых образований.</p>	<p>правила разработки правовых, экономических, социально-политических документов, применяемые в деятельности информационно-аналитических центров, общественных, государственных и муниципальных учреждений и организаций по направлению государственного аудита</p>	
	<p>Умеет:</p> <p>применять нормативные правовые акты в целях устранения правовых пробелов, коллизий в правоприменительной деятельности</p>	30 баллов
<p>2. Способен проводить критический анализ реализуемых в организациях финансовых и кредитных услуг и разрабатывать новые, продвигая их на российском и международном финансовом рынке</p>	<p>Знает:</p> <p>современные методологические принципы и методические приемы правового и экономического исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита</p>	20 баллов
	<p>Умеет:</p> <p>давать оценку современным методологическим принципам и методическим приемам финансово-правового исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; организовывать свою исследовательскую деятельность, на основе знаний о современных методологических принципах и методических приемах правового исследования</p>	30 баллов
<p>ПКП-3. Способности готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу операций, выполняемых финансово-кредитными институтами, финансовыми органами, публично-правовыми образованиями</p>		
<p>Демонстрирует способность формировать нормативно-правовую и экономически обоснованную базу (основу) принятия мотивированных управленческих решений по текущей деятельности организации.</p>	<p>Знания: нормативные правовые акты в области финансового права, содержащие нормы, которые регулируют отношения в сфере осуществления защиты прав и законных интересов государства, муниципальных образований, безопасности личности, общественного порядка и общественной безопасности, пресечение противоправных действий в финансовой сфере, а также на профилактическую работу по обеспечении законности и укреплению правопорядка, проводить пропаганду правовых знаний среди населения</p>	20 баллов
	<p>Умения:</p> <p>анализировать практику применения норм финансового права; толковать и применять законы и другие нормативные правовые акты в сфере государственного и муниципального финансового контроля, и аудита; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства и возникающие в связи с ними финансовые материальные и процессуальные отношения</p>	30 баллов
<p>2. Предлагает варианты</p>	<p>Знания: современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита;</p>	20 баллов

эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований на основе мотивированных управленческих, финансовых и инвестиционных решений.	основные понятия, категории и нормы финансового законодательства; основные результаты новейших исследований, опубликованные в ведущих профессиональных журналах по проблемам в сфере государственного и муниципального контроля и аудита	
	Умения: анализировать и применять нормы финансового права в исследовательской деятельности используя современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; вырабатывать рекомендации по совершенствованию существующих методов и методик в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; четко определять цели и методы своей профессиональной деятельности и аналитически решать поставленные задачи	30 баллов

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций (знаний и умений) ПКП- 1, ПКП-3.

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену

ТЕМА 1. Особенности правового регулирования финансовых правоотношений

1. Финансовое право: понятие, предмет, методы, источники. Финансовая система.
2. Финансовая деятельность государства.
3. Правовой статус и полномочия финансовых органов, осуществляющих финансовую деятельность.
4. Актуальные проблемы развития финансового права.
5. Современное состояние науки финансового права.
6. Понятие и значение юридических фактов в финансовом праве.
7. Проблемы эффективности финансово-правовых норм.
8. Структура финансового права как отрасли права.
9. Тенденции развития и совершенствования финансового законодательства.
10. Влияние правоприменительной практики на развитие финансового права.

ТЕМА 2. Особенности правового регулирования бюджетных отношений

- Бюджетное право: понятие, предмет, метод, источники.
11. Актуальные вопросы организации и функционирования бюджетной системы.
 12. Особенности правового регулирования бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права.

13. Бюджетный процесс: понятие, содержание, основания, субъекты, процедура осуществления.
14. Правовое регулирование бюджетного процесса на федеральном, региональном и местном уровнях.
15. Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период: правовая природа, основные регулируемые вопросы.

ТЕМА 3. Особенности правового регулирования государственных доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета

16. Особенности формирования доходов бюджетов бюджетной системы РФ.
17. Виды и нормативы распределения доходов бюджетов. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной, муниципальной собственности.
18. Доходы бюджетных и автономных учреждений, государственных (муниципальных) предприятий, казенных предприятий.
19. Правила формирования расходов бюджетов бюджетной системы РФ, резервных фондов исполнительных органов власти, субъекта РФ, Президента РФ. Источники финансирования дефицита бюджета.
20. Виды государственных долговых обязательств. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. Бюджетные кредиты.
21. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета. Государственный долг.
22. Особенности правового регулирования межбюджетных правоотношений.

ТЕМА 4. Теоретико-правовые особенности исполнения налоговой обязанности

23. Налоговая система РФ. Особенности реализации налоговой политики в РФ.
24. Особенности исполнения налоговой обязанности налогоплательщиками: бюджетными и автономными учреждениями, государственными (муниципальными) предприятиями, взаимозависимыми лицами, кредитными организациями.
25. Процедуры взыскания обязательных платежей за счет денежных средств и/или имущества налогоплательщика. Обеспечительные меры в налоговые правоотношения.
26. Формы изменения срока уплаты обязательных платежей.
27. Особенности реализации налоговых правоотношений при осуществлении налогового контроля.

ТЕМА 5. Государственный (муниципальный) финансовый контроль

28. Система государственного (муниципального) финансового контроля и аудита.

29. Контрольные полномочия высших органов государственной власти.
30. Бюджетно-правовое регулирование государственного финансового контроля.
31. Счетная палата Российской Федерации как высший орган государственного финансового контроля (аудита).
32. Аудит эффективности. Органы государственного финансового контроля исполнительной власти.
33. Внутренний финансовый контроль и аудит. Негосударственный финансовый контроль.
34. Порядок осуществления контрольных мероприятий, направленных на выявление нарушений финансового законодательства.

ТЕМА 6. Правовое регулирование валютных правоотношений

35. Актуальные проблемы валютного права и валютного контроля.
36. Понятие и виды валютных ценностей.
37. Валютные ограничения и валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.
38. Особенности регулирования трансграничных переводов юридических лиц.
39. Правила перемещения через границу валютных ценностей физическими лицами.

ТЕМА 7. Правовые основы обязательного государственного страхования

40. Актуальные проблемы правового регулирования обязательного государственного страхования.
41. Правила формирования государственных внебюджетных фондов.
42. Особенности администрирования доходов в бюджеты государственных внебюджетных фондов.
43. Особенности формирования расходов государственных внебюджетных фондов.
44. Порядок осуществления государственного надзора за страховой деятельностью.

ТЕМА 8. Ответственности за совершение финансовых правонарушений

45. Виды юридической ответственности за финансовые правонарушения.
46. Меры бюджетной, налоговой, административной и уголовной ответственности за нарушение финансового законодательства.
47. Общие положения о порядке привлечения к юридической ответственности за нарушение бюджетного, налогового, валютного, банковского законодательства.
48. Процедура выявления нарушений финансового законодательства и порядок привлечения к ответственности.
49. Наиболее актуальные изменения в законодательстве в сфере юридической ответственности за правонарушения в области финансов.
50. Проблемы применения мер юридической ответственности за

финансовые правонарушения.

Примеры практико-ориентированных (ситуационных) заданий

ПКП-1. Способность выполнять профессиональные обязанности по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов, разрабатывать современные финансовые и кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном финансовых рынках

Индикатор 1. Демонстрирует способность выполнять профессиональные обязанности в процессе текущей деятельности институтов финансового рынка, финансовых органов, публично-правовых образований.

Задания по проверке знаний: правила разработки правовых, экономических, социально-политических документов, применяемые в деятельности информационно-аналитических центров, общественных, государственных и муниципальных учреждений и организаций по направлению государственного аудита

1. Основными источниками финансового права являются:

- + нормативно-правовые акты;
- международные договоры;
- судебная практика.

2. Принцип финансового права, заключающийся в неукоснительном следовании и соблюдении финансового законодательства – это принцип:

- + законности;
- плановости;
- финансового контроля.

3. К какому виду субъектов финансового права относятся субъекты Российской Федерации?

- + К территориальным публичным образованиям;
- К коллективным субъектам;
- К индивидуальным субъектам.

4. Запретительный метод финансового права предполагает:

- + наличие юридических обязанностей, которые предписывают субъекту ограничиться в некоторых действиях;
- принятие государственными и муниципальными органами власти решений, обязательных для других субъектов;
- диспозитивные нормы, позволяющие заключать определенные соглашения.

5. Финансовое право, как отрасль права – это:

- + комплекс норм, регулирующих общественные отношения в сфере финансовой деятельности государства;
- совокупность нормативно-правовых актов, регулирующих общественные отношения в сфере финансовой деятельности государства;
- система научных взглядов на правоприменительную практику в сфере финансовой деятельности государства.

Задания по проверке умений: применять нормативные правовые акты в целях устранения правовых пробелов, коллизий в правоприменительной деятельности

1. Согласно контракту АО, «Союз» поставило в адрес Покупателя, расположенного на территории иностранного государства, оборудование для добычи

полезного ископаемого с условием оплаты товара после его получения Покупателем. В предусмотренные контрактом сроки Поставщик денежные средства за поставленный ранее товар не получил

Проанализируйте сложившуюся ситуацию. Определите нормативно-правовой акт, регулирующий соответствующие отношения. Определите круг лиц, которые должны контролировать надлежащее исполнение резидентами РФ своих обязательств в валютной сфере. Имеют ли действия/бездействия Поставщика признак состава правонарушения, предусматривающее ответственность за нарушение действующего законодательства в условиях внешнеэкономической сделки. Составьте схему контроля репатриации.

Индикатор 2. Способен проводить критический анализ реализуемых в организациях финансовых и кредитных услуг и разрабатывать новые, продвигая их на российском и международном финансовом рынке

Задания по проверке знаний: современные методологические принципы и методические приемы правового и экономического исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита

1. Финансовое право регулирует:

- + общественные отношения в области государственной финансовой деятельности;
- движение финансовых потоков внутри государства;
- финансовые права и обязанности государственных субъектов.

2. Самые распространенные коллективные субъекты финансового права

– это:

- + предприятия и организации различных форм собственности и организационных форм;
- государственные органы;
- муниципальные образования.

3. Базовые идеи и основы финансового права – это его:

- + принципы;
- признаки;
- функции.

4. Какими источниками финансового права являются различные указы и инструкции?

- + Ведомственными;
- Законами субъектов РФ;
- Международными.

5. Как соотносятся понятия субъектов финансового права и финансовых правоотношений:

- + Понятие субъекта финансового права шире, чем понятие субъекта финансовых правоотношений;
- Являются синонимами;
- Понятие субъекта финансовых правоотношений шире, чем понятие субъекта финансового права.

Задания по проверке умений: давать оценку современным методологическим принципам и методическим приемам финансово-правового исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; организовывать свою исследовательскую деятельность, на основе знаний о современных методологических принципах и методических приемах правового исследования

На основании Закона Самарской области РФ от 2019 года, все бюджеты муниципальных образований Самарской области должны ежегодно, в течение трех лет (с

2020 по 2022 года), отчислять в бюджет Самарской области бюджетные трансферты в виде субвенций в установленном Законом размере.

Оцените правомерность действий органов представительной власти субъекта РФ. Возможно ли в рамках межбюджетных отношений выделение субвенций из нижестоящего бюджета вышестоящему бюджету и при каких условиях? Каким образом местные администрации могут оспорить нормативно-правовой акт представительного органа власти субъекта РФ? Сформулируйте правила осуществления контрольных мероприятий в рассматриваемой сфере.

ПКП-3. Способности готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу операций, выполняемых финансово-кредитными институтами, финансовыми органами, публично-правовыми образованиями

Индикатор 1. Демонстрирует способность формировать нормативно-правовую и экономически обоснованную базу (основу) принятия мотивированных управленческих решений по текущей деятельности организации

Задания по проверке знаний: *нормативные правовые акты в области финансового права, содержащие нормы, которые регулируют отношения в сфере осуществления защиты прав и законных интересов государства, муниципальных образований, безопасности личности, общественного порядка и общественной безопасности, пресечение противоправных действий в финансовой сфере, а также на профилактическую работу по обеспечении законности и укреплению правопорядка, проводить пропаганду правовых знаний среди населения*

Тест

1. Внешний государственный финансовый контроль осуществляется:

- 1) Счетной палатой Российской Федерации
- 2) Федеральным казначейством
- 3) Центральным банком Российской Федерации
- 4) Федеральной налоговой службой

2. Виды государственного финансового контроля:

- 1) бюджетный
- 2) валютный
- 3) налоговый
- 4) гражданский

3. Аудит эффективности осуществляется в отношении:

- 1) организация и процессы использования государственных средств
- 2) результаты использования государственных средств
- 3) деятельность проверяемых организаций и учреждений по использованию государственных средств
- 4) деятельность главных распорядителей расходов и главных администраторов доходов

4. Взыскание недоимки, предусмотренное только в судебном порядке:

- 1) с физических лиц
- 2) с лицевых организаций, если недоимка, пени и штраф превышают 5 миллионов рублей
- 3) при переквалификации сделок между взаимозависимыми лицами, если недоимка числится более 3 месяцев
- 4) с индивидуальных предпринимателей

5. Страховой надзор осуществляется:

- 1) Министерством финансов РФ

- 2) ФНС России
- 3) ЦБ РФ
- 4) Кредитными организациями

Задания по проверке умений: анализировать практику применения норм финансового права; толковать и применять законы и другие нормативные правовые акты в сфере государственного и муниципального финансового контроля, и аудита; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства и возникающие в связи с ними финансовые материальные и процессуальные отношения

Гражданка Н. заплатила за своего совершеннолетнего сына, гражданина Р. земельный налог, за период 2019 года. Налоговый орган направил в адрес гражданина Р. уведомление о том, что перечисленные за него денежные средства гражданкой Н. не принимаются и что он сам должен заплатить обязательный платеж за себя. Налоговый орган руководствовался статьей 8 НК РФ, а также тем, что каждый должен самостоятельно исполнять налоговую обязанность.

Оцените правомерность действия налогового органа. Обоснуйте свои доводы, ссылаясь на норму права. Определите возможность исполнения налоговой обязанности за налогоплательщиком «иным лицом». Имеют ли место нарушения законодательства о налогах и сборах. Определите круг лиц, которые будут подлежать ответственности за допущенные нарушения.

Индикатор 2. Предлагает варианты эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований на основе мотивированных управленческих, финансовых и инвестиционных решений.

Задания по проверке знаний: современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; основные понятия, категории и нормы финансового законодательства; основные результаты новейших исследований, опубликованные в ведущих профессиональных журналах по проблемам в сфере государственного и муниципального контроля и аудита

Тест

1. Индивидуальным субъектом финансового права является:

- + гражданин;
- отдельная организация;
- государство.

2. Основной метод финансового права:

- + властных предписаний;
- дозволительный;
- связывания.

3. Как наука финансовое право представляет собой:

- + комплекс знаний и взглядов на нормы и категории финансового права и на практическое их применение;
- систему норм права, которые предопределяют поведение субъектов в области финансовой деятельности государства;
- потенциальную возможность субъектов вступать в финансовые правоотношения.

4. Объектом финансового права могут являться:

- + деньги;
- финансовые правоотношения;
- правовой статус финансовых субъектов.

5. Предметом регулирования финансового права являются:

- + общественные отношения, которые появляются в ходе финансовой деятельности государства;
- процедура эмиссии денежных средств и ценных бумаг на территории страны;
- общественные отношения в процессе формирования и распределения бюджетных средств государства.

6. Балансовый метод — это:

1. Экономико-математическое моделирование.
2. Метод балансирования итоговых показателей.
3. Нормативный метод.
- +4. Увязка финансовых показателей доходной и расходной частицы финансового плана.

Задания по проверке умений: анализировать и применять нормы финансового права в исследовательской деятельности используя современные методы и методики исследования в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; вырабатывать рекомендации по совершенствованию существующих методов и методик в сфере государственного и муниципального контроля и аудита; четко определять цели и методы своей профессиональной деятельности и аналитически решать поставленные задачи

Задание 1. Проанализируйте контрольные мероприятия в финансовой сфере, в рамках осуществления государственного контроля и аудита.

Составьте схемы по каждому мероприятию. Определите основные методологические принципы правового и экономического исследования, которые направлены на выявление правонарушений в финансовой сфере при осуществлении государственного контроля и аудита.

Задание 2. Определите, при каких условиях аудит хозяйственной деятельности организаций является обязательным условием действующего законодательства РФ. Установите нормативно-правовой акт, регулирующий соответствующие отношения.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания сформированной компетенций

Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле уровня освоения дисциплин и сформированной компетенций студентов:

1. Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете».

2. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины утверждены Приказом Финансового университета от 10.04.2014 №0611/о «Об утверждении Положений о реферате, эссе, контрольной работе, домашнем творческом задании студента по дисциплине (модулю)» и представлены на портале

Целевая установка по формированию обучаемыми компетенции

Компетенции, формируемые у обучаемых	Содержание методики
--------------------------------------	---------------------

<p>ПКП-1. Способность выполнять профессиональные обязанности по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов, разрабатывать современные финансовые и кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном кредитные услуги и продукты, реализовывать их на российском и международном финансовых рынках</p>	<p>Формами текущего контроля знаний, обучающихся являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> – обсуждение вынесенных в планах семинарских занятий дискуссионных вопросов и докладов по темам дисциплины; – решение кейсов (практических ситуаций) и их обсуждение с точки зрения умения формулировать выводы и интерпретировать полученные результаты, вносить рекомендации и принимать грамотные и корректные решения; – подготовка индивидуальных исследовательских проектов в форме доклада (миниреферата) и презентации; – обсуждение докладов (минирефератов), положений и требований законодательных, правовых и нормативных актов в контексте формирования институционального (легитимного и легального) финансового рынка. <p>Теоретическую интерпретацию и аргументацию в ходе решения кейсовых заданий следует обязательно сопровождать пояснениями, обобщениями, выводами и рекомендациями.</p> <p>Типовой алгоритм работы студента по теме дисциплины:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Изучить теоретический материал по проблемам темы. 2. Самостоятельно подготовить ответы на вопросы, содержание которых является логикой выступления: <ul style="list-style-type: none"> – <i>Какова роль финансового права в исследовательской деятельности студента?</i>
<p>ПКП-3. Способности готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу операций, выполняемых финансово-кредитными институтами, финансовыми органами, публично-правовыми образованиями</p>	<ul style="list-style-type: none"> – <i>В чем особенности финансового права - какого его влияние на различные сектора экономики?</i> <ol style="list-style-type: none"> 3. Разработать сценарий выступления и презентацию (текст и видеоряд) с использованием аргументации и визуализации, гиперссылок и интерактивности со студенческой аудиторией. Структура выступления студента (<i>до 5 мин</i>): <ul style="list-style-type: none"> – всесторонний обзор теории проблемного вопроса; – вторичный анализ результатов исследований по проблеме; – авторский замысел исследуемой темы. 4. Апробировать (продемонстрировать ее студенческой аудитории) и защитить (ответить на вопросы преподавателя и студентов) презентацию, по разработанному сценарию. При выполнении исследовательского проекта важно ориентироваться на теорию и практику, рассмотренные на лекции.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений

Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле знаний студентов.

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

Нормативные правовые акты

1. Гражданский Кодекс Российской Федерации (первая, вторая, четвертая части) (с изменениями и дополнениями от **13.07.2015**). Часть первая // «Собрание законодательства РФ», 05.12.1994, N 32, ст. 3301

2. Налоговый кодекс РФ, ч. 2 (с изменениями и дополнениями от 13.07.2015) // "Собрание законодательства РФ", 07.08.2000, N 32, ст. 3340

Основная литература:

3. Крохина, Ю.А. Финансовое право России: Учебник.-М.: Норма: ИНФРА-М, 2021.- 504 с. – [Электронный ресурс]. - Режим доступа:<https://znanium.com/catalog/product/1221074> (дата обращения: 10.06.2021)

Дополнительная литература:

4. Смоленский, М. Б. Правоведение : учебник / М. Б. Смоленский. — 3-е изд. — Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2021. - 422 с. - (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-369-01534-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1663731> (дата обращения: 20.04.2023).

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети

«Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Информационно-образовательный портал Финансового университета/ Компьютерная обучающая программа — URL: <https://portal.fa.ru/>. Доступ по логину и паролю.

2. Электронные-библиотечные системы Информационно-образовательного портала Финансового университета — URL: <https://portal.fa.ru/>. Доступ по логину и паролю.

3. Периодические обзоры рынков, архив значений индексов Московской межбанковской валютной биржи (www.micex.ru)

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Аудиторная работа по курсу складывается из: лекций, семинарских занятий, написания контрольной работы.

Лекционные занятия носят не только теоретический, но и практический характер. Поэтому в ходе лекционных занятий будет проходить практический диалог и экспертное сотворчество преподавателя и студента.

Работа с лекционным материалом включает два основных этапа: конспектирование лекций и последующую работу над лекционным материалом.

Под конспектированием подразумевают составление конспекта, т.е. краткого письменного изложения содержания чего-либо (устного выступления – речи, лекции, доклада и т.п. или письменного источника – документа, статьи, книги и т.п.).

При конспектировании лекции рекомендуется на каждой странице отделять поля для последующих записей в дополнение к конспекту.

Записав лекцию, не следует оставлять работу над лекционным материалом до начала подготовки к зачету. Следует прочесть свои записи, расшифровав отдельные сокращения, проанализировать текст, установить логические связи между его элементами, в ряде случаев показать их графически, выделить главные мысли, отметить вопросы, требующие дополнительной обработки, в частности, консультации преподавателя.

При работе над текстом лекции студенту необходимо обратить особое внимание на проблемные вопросы, поставленные преподавателем при чтении лекции, а также на его задания и рекомендации.

На лекции наряду с объяснительно-иллюстративным методом используется также проблемное изложение материала, т.е. взаимообусловленная деятельность преподавателя и обучающихся, которая направлена на совместное решение проблемно-поисковых задач. Лекция-дискуссия - это взаимодействие преподавателя и студентов, свободный обмен мнениями, идеями и взглядами по исследуемому вопросу. Студентам предлагается проанализировать и обсудить конкретные ситуации, материал. По ходу лекции-дискуссии преподаватель приводит отдельные примеры в виде ситуаций или кратко сформулированных проблем и предлагает студентам коротко обсудить, затем краткий анализ, выводы и лекция продолжается.

Интерактивные занятия позволяют преподавателю сконцентрировать внимание студентов на определенных темах дисциплины, создать условия для изучения и творческого освоения передового опыта. В рамках изучения данной дисциплины предусмотрена встреча с ведущими специалистами бухгалтерских служб организаций и аудиторских компаний с целью обсуждения тематических вопросов и передового опыта.

В ходе изучения дисциплины студент должен находиться в активном взаимодействии с преподавателем.

Самостоятельная работа студента является одной из важнейших составляющих учебного процесса, в ходе которой происходит формирование навыков, умений и знаний и в дальнейшем обеспечивается усвоение студентом приемов познавательной деятельности, интерес к творческой работе и в конечном счете, способность решать практические и научные задачи.

В связи с этим планирование, организация и реализация работы студента в отсутствие преподавателя является важнейшей задачей обучения студента в вузе.

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

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1) Продукты компании Microsoft, включая ОС Windows 7, Windows 10, Office 365, Office 2010 (лицензионный договор № 1011637 от 24.07.2018)

2) Антивирусная защита ESET NOD32 (лицензия № EAV-0225792802 от 15.06.2018)

3) Программный комплекс поиска текстовых заимствований в открытых источниках сети интернет «Антиплагиат-интернет», включая лицензию на модуль обеспечения поиска текстовых заимствований по коллекции нормативно-правовой документации LEXPRO (лицензионный договор №453 от 15.12.2017)

4) Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат.ВУЗ» (интернет-версия), включая лицензию на модуль обеспечения поиска текстовых заимствований по коллекции научной электронной библиотеки eLIBRARY.RU (лицензионный договор №454 от 15.12.2017)

5) Модуль обеспечения поиска текстовых заимствований по коллекции диссертаций и авторефератов Российской государственной библиотеки (РГБ) и лицензия на Веб-сервисы системы «Антиплагиат.ВУЗ» (лицензионный договор №455 от 15.12.2017)

11.2. Современные профессиональные базы данных

6. Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>

7.База данных валютных курсов Центрального банка Российской Федерации - www.cbr.ru

8Система комплексного раскрытия информации «СКРИН» - <http://www.skrin.ru>

а. Информационные справочные системы:

9. Справочная правовая система Консультант Плюс». [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

10.Справочная правовая система «Гарант». [Электронный ресурс]. Режим до-ступа: <http://www.garant.ru/iv/>

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

Учебная аудитория для проведения занятий всех видов, предусмотренных образовательной программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации

Кабинет деятельности кредитно-финансовых институтов

Специализированная мебель:

Лекционные парты + скамья – 24 шт.

Стулья – 2 шт.

Стол письменный – 2 шт.

Учебная доска – 1 шт.

Экран – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер преподавателя – 1 шт

Мультимедиа проектор – 1 шт.

Аудиоколонки – 1шт

Экран настенный – 1шт

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security

2) Astra Linux, Libre Office

Помещение обеспечено доступом к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде Финансового университета.