

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

**Кафедра международного и публичного права
Юридического факультета**

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

_____ Е.А. Каменева

« 27 » __ноября__ 2024 г.

Савостьянова Светлана Александровна

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
40.03.01 «Юриспруденция»

*Рекомендовано Ученым советом Юридического факультета
(протокол № 43 от 19 ноября 2024 г.)*

*Одобрено Советом Кафедры международного и публичного права
Юридического факультета
(протокол № 7 от 15 ноября 2024 г.)*

Москва 2024

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.....	5
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	5
5.1. Содержание дисциплины.....	5
5.2. Учебно-тематический план	11
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	14
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.....	18
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю.....	22
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	26
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	36
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	38
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	39
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	42
11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:	42
11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:	42
11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации	42
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	42

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

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКН-6	Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения, осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению в области социально-экономических и финансовых правоотношений	1. Использует знания положений отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и социальной сферах	Знать: положения отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и социальной сферах Уметь: применять основные положения отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и социальной сферах
		2. Оценивает поведение субъектов правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушений в их действиях	Знать: признаки состава правонарушений в действиях субъектов правоотношений Уметь: оценивать поведение субъектов правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушений в их действиях
		3. Использует методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц, их совершивших	Знать: методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц, их совершивших Уметь: использовать методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц, их совершивших
		4. Совершает различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений	Знать: процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений Уметь: совершать различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений
		5. Предлагает меры по оптимизации правового регулирования в области социально-экономических и финансовых правоотношений	Знать: меры по оптимизации правового регулирования в области социально-экономических и финансовых правоотношений Уметь: применять меры по оптимизации правового регулирования в области социально-экономических и финансовых правоотношений
ПКН-9	Способность осознавать и соблюдать принципы	1. Владеет навыками общения с гражданами и представителями юридических лиц в рамках	Знать: навыки общения с гражданами и представителями юридических лиц в рамках осуществления правотворческой и

	профессиональной этики юриста, базирующиеся на нормах морали и общечеловеческих ценностях, активной гражданской позиции, долге и чести юриста и гражданина	осуществления правотворческой и правоприменительной деятельности в соответствии с нормами морали и права	правоприменительной деятельности в соответствии с нормами морали и права Уметь: применять в своей деятельности навыки общения с гражданами и представителями юридических лиц в рамках осуществления правотворческой и правоприменительной деятельности в соответствии с нормами морали и права
		2. Осуществляет профессиональную деятельность на основе нравственных норм и общечеловеческих ценностей в сфере юридической деятельности	Знать: основные нравственные нормы и общечеловеческие ценностей в сфере юридической деятельности Уметь: осуществлять профессиональную деятельность на основе нравственных норм и общечеловеческих ценностей в сфере юридической деятельности
		3. Придерживается активной гражданской позиции на основе понятия о долге и чести юриста и гражданина, формируя профессиональное правосознание	Знать: основные понятия о долге и чести юриста и гражданина, которые формируют профессиональное правосознание Уметь: придерживаться активной гражданской позиции на основе понятия о долге и чести юриста и гражданина, формируя профессиональное правосознание
		4. Оказывает содействие восстановлению нарушенных прав и свобод человека и гражданина	Знать: в чем состоит нарушение прав и свобод человека и гражданина Уметь: оказывать содействие восстановлению нарушенных прав и свобод человека и гражданина
УК-13	Способность принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	1. Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Знать: базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике Уметь: применять базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике
		2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски	Знать: методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей Уметь: применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использовать финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролировать собственные экономические и финансовые риски

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовое право» входит в обязательную часть образовательной программы «Юриспруденция» в общепрофессиональный цикл дисциплин направления подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

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

Очная форма обучения / очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 4 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	6 з.е. и 216	216
<i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i>	84/68	84/68
<i>Лекции</i>	34/34	34/34
<i>Семинары, практические занятия</i>	50/34	50/34
<i>Самостоятельная работа</i>	132/148	132/148
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	Домашнее творческое задание
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен

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

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Общая часть финансового права. Финансовая деятельность и финансовое право

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

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. Защита прав участников финансовых правоотношений.

Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

Понятие, роль и виды финансовой деятельности. Основные принципы финансовой деятельности. Особенности финансовой деятельности. Методы финансовой деятельности. Правовые формы финансовой деятельности. Понятие и виды финансовых актов.

Правовое положение органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность. Компетенция представительных и исполнительных органов, главы государства в области финансовой деятельности. Компетенция финансово-кредитных органов. Правовое положение Центрального Банка РФ при осуществлении финансовой деятельности государства.

Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации

Правовое регулирование финансового контроля, его принципы, цели и задачи. Правовое регулирование видов финансового контроля. Проверка как основная форма финансового контроля. Методы осуществления государственного (муниципального) финансового контроля: проверка, ревизия, обследование. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль. Правовые основы аудита в России, его виды. Правовой статус Счетной палаты РФ. Аудит эффективности. Общественный негосударственный финансовый контроль. Понятие и виды ответственности за нарушение финансового законодательства.

Тема 4. Особенная часть финансового права. Бюджетное право Российской Федерации

Понятие бюджетного права и его источники. Место бюджетного права в системе финансового права. Конституционные основы бюджетного права. Правовое регулирование бюджетного устройства. Понятие, структура и принципы построения бюджетной системы. Понятие и значение бюджета. Виды бюджетов. Правовая форма бюджетов. Правовая характеристика бюджетов различных уровней. Бюджетная система. Консолидированный бюджет.

Правовое регулирование межбюджетных отношений. Межбюджетные трансферты: дотации, субвенции, субсидии. Виды субсидий. Особенности предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам.

Тема 5. Правовое регулирование доходов, расходов бюджетов и источников финансирования дефицита бюджетов

Понятие и виды доходов бюджета. Полномочия публично-правовых образований по формированию доходов бюджета. Правовое регулирование процесса

зачисления и распределения доходов бюджетов. Нормативы распределения доходов бюджетов.

Понятие и классификация расходов бюджетов. Понятие и виды бюджетных ассигнований. Расходные обязательства публично-правовых образований. Порядок предоставления бюджетных инвестиций. Порядок предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам. Порядок предоставления субсидий коммерческим организациям, не являющимся казенными учреждениями. Порядок предоставления субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность.

Резервные фонды исполнительных органов государственной власти (местных администраций). Резервный фонд субъекта РФ. Резервный фонд Президента РФ. Осуществление расходов, не предусмотренных бюджетом.

Тема 6. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Правовое регулирование стадии составления проекта бюджета. Правовое регулирование стадии рассмотрения и утверждения проектов бюджетов. Правовое регулирование стадии исполнения бюджета. Бюджетный учет. Правовые основы бюджетной отчетности. Внешняя проверка бюджетной отчетности.

Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса. Правовое регулирование бюджетного процесса государственных внебюджетных фондов.

Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов

Государственные внебюджетные фонды денежных средств (Социальный фонд России, Фонд обязательного медицинского страхования РФ и территориальные фонды обязательного медицинского страхования) как структурные элементы бюджетной системы Российской Федерации. Понятие, виды, роль и особенности формирования государственных внебюджетных фондов. Единый тариф страховых взносов и предельная база для их исчисления. Организационная структура, источники доходов и направления расходов государственных внебюджетных фондов. Доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования

Понятие, сущность и задачи страхования. Финансово-правовое регулирование обязательного и обязательного государственного страхования.

Порядок лицензирования государством страховой деятельности. Правовое регулирование отдельных видов страхования: обязательное страхование (обязательное социальное страхование, пенсионное страхование, страхование вкладов физических лиц и др.) и обязательное государственное страхование жизни и

здоровья отдельных категорий граждан.

Правовое регулирование страхового надзора. Орган страхового надзора: задачи, функции, полномочия. Финансово-правовое регулирование страхования вкладов физических лиц. Система страхования вкладов физических лиц. Фонд обязательного страхования вкладов. Агентство по страхованию вкладов (АСВ) – оператор системы страхования вкладов.

Тема 9. Налоговое право Российской Федерации

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

Правовое регулирование федеральных налогов и сборов, региональных налогов, местных налогов и сборов, их характеристика. Общая характеристика налогов с юридических лиц. Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов. Налоги с физических лиц. Система налогов и сборов РФ и налоговая система РФ: соотношение понятий. Порядок уплаты налогов, сборов, взносов в бюджетную систему. Правовые основы единого налогового счета и единого налогового платежа

Тема 10. Правовое регулирования налогового контроля

Понятие налогового контроля. Виды, формы и методы налогового контроля. Понятие и виды налоговых проверок. Процедура проведения налоговых проверок. Оформление результатов налоговых проверок. Мероприятия налогового контроля.

Понятие и признаки налоговой тайны. Правовой режим защиты налоговой тайны. Содержание защищаемой информации и ее источники. Ответственность за нарушение правил доступа к информации, составляющей налоговую тайну.

Права и обязанности контрольных и подконтрольных субъектов при осуществлении контрольных мероприятий.

Правовые основы и методы налогового администрирования. Система органов налогового администрирования.

Тема 11. Правовое регулирование публичного кредита и долга в Российской Федерации

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

государственным (муниципальным) долгом. Методы управления государственным долгом. Правовое положение субъектов, участвующих в управлении государственным (муниципальным) долгом.

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

Понятие, свойства и виды ценных бумаг. Нормативные правовые акты, регулирующие рынок ценных бумаг. Структура и функции современного рынка ценных бумаг. Первичный и вторичный рынок ценных бумаг. Участники рынка ценных бумаг. Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения ценных бумаг. Способы государственного регулирования рынка ценных бумаг. Права, закрепленные ценной бумагой. Ценные бумаги как право на ресурсы. Налогообложение перехода права собственности на ценные бумаги.

Государственные ценные бумаги: понятие, виды, эмитенты. Условия эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг.

Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации

Понятие и структура банковской системы Российской Федерации. Правовой статус органа банковского надзора. Понятие, виды и особенности создания кредитных организаций. Порядок прекращения деятельности кредитной организации.

Понятие банковской деятельности. Источники банковской деятельности. Понятие и формы государственного регулирования банковской деятельности. Банковские операции и сделки: понятие, виды. Банковские расчетные операции. Банковский кредит. Банк России как орган банковского регулирования и банковского надзора.

Правовое регулирование национальной платежной системы. Надзор в национальной платежной системе. Внутренний контроль кредитных организаций.

Система страхования вкладов.

Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации

Деньги как экономическая и правовая категория. Правовое регулирование денежной системы Российской Федерации. Структура денежной системы, характеристика ее элементов. Правовое регулирования денежного обращения. Понятие, условия и порядок осуществления эмиссии денежных средств в соответствии с российским законодательством.

Правовые основы расчетов, их виды. Расчетные правоотношения. Формы безналичных расчетов. Принципы осуществления безналичных расчетов. Порядок осуществления наличных расчетов. Правила ведения кассовых операций.

Правовое регулирование отношений в национальной платежной системе. Правовой статус субъектов национальной платежной системы. Контроль за

соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение. Правовое регулирование единого казначейского счета. Система казначейских платежей. Участники системы казначейских платежей. Платежная система Банка России. Надзор и наблюдение в национальной платежной системе.

Тема 15. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации

Понятие и содержание валютного регулирования. Принципы валютного регулирования. Правовые основы валютного регулирования. Понятие валюты и валютных ценностей. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений. Правовое регулирование субъектов валютных правоотношений. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Объекты валютных правоотношений в соответствии с российским законодательством. Органы валютного регулирования, их права и обязанности. Понятие и виды валютных операций. Национальная валютная система. Валютные правовые режимы.

Тема 16. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации

Понятие, содержание и правовые основы валютного контроля. Правовые основы репатриации. Особенности ограничений и запретов на проведение валютных операций на современном этапе.

Органы валютного контроля, их права и обязанности. Полномочия ФНС России при осуществлении функции органа валютного контроля. Государственный контроль за валютными операциями Федеральной таможенной службы. Противодействие отмыванию денег и валютный контроль Банка России. Информационное взаимодействие Банка России с федеральными органами исполнительной власти в части противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и валютного контроля.

Агенты валютного контроля, их права и обязанности.

Тема 17. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации

Понятие ответственности за нарушение финансового законодательства. Состав финансового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. Правовое регулирование ответственности за нарушение финансового законодательства. Ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Бюджетно-правовая ответственность. Ответственность в сфере страхования. Ответственность за нарушение законодательства на рынке ценных бумаг. Ответственность за нарушение законодательства в банковской сфере. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

5.2. Учебно-тематический план

Очная форма обучения / очно-заочная форма обучения

№ п /п	Наименование тем дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа- Контактная работа			Самост оатель ная работа	
			Обща я, в т.ч.:	Лек- ции	Семинары, практическ ие занятия		
1.	Тема 1. Общая часть финансового права. Финансовая деятельность и финансовое право	12/12	4/4	2/2	2/2	8/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач.
2.	Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	12/1 2	4/4	2/2	2/2	8/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
3.	Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	12/1 4	4/4	2/2	2/2	8/10	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач, анализ судебной практики
4.	Тема 4. Особенная часть финансового права. Бюджетное право Российской Федерации	12/1 2	4/4	2/2	2/2	8/8	Устный опрос, работа в малых группах, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
5.	Тема 5. Правовое регулирование доходов, расходов бюджетов и источников финансирования дефицита бюджетов	12/1 4	4/4	2/2	2/2	8/10	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач

6.	Тема 6. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	14/14	6/4	2/2	4/2	8/10	Устный опрос, тестирование, деловая игра, решение ситуационных задач
7.	Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов	14/12	6/4	2/2	4/2	8/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач
8.	Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования	14/14	6/4	2/2	4/2	8/10	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
9.	Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	14/14	6/4	2/2	4/2	8/10	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
10.	Тема 10. Правовое регулирования налогового контроля	14/12	6/4	2/2	4/2	8/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
11.	Тема 11. Правовое регулирование публичного кредита и долга в Российской Федерации	12/12	4/4	2/2	2/2	8/8	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
12.	Тема 12. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения	12/12	4/4	2/2	2/2	8/8	Устный, письменный опрос, тестирование, решение ситуационных задач

	государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации						
13.	Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	10/12	4/4	2/2	2/2	6/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
14.	Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации	12/12	6/4	2/2	4/2	6/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
15.	Тема 15. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации	12/12	4/4	2/2	2/2	8/8	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
16.	Тема 16. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации	14/12	6/4	2/2	4/2	8/8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики
17.	Тема 17. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	14/14	6/4	2/2	4/2	8/10	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ примеров судебной практики.
В целом по дисциплине		216/216	84/68	34/34	50/34	132/148	Домашнее творческое задание
Итого в %			39/31	40/50	60/50	61/69	

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Название тем дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9	Формы проведения занятий
Тема 1. Общая часть финансового права. Финансовая деятельность и финансовое право	1. Понятие, роль и функции финансов. 2. Финансовая система РФ. 3. Понятие финансового права, предмет, метод и его место в единой системе российского права. 4. Система финансового права 5. Основные институты финансового права. 6. Источники финансового права. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1-7,8-15,16-22 Раздел 9: 6-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач.
Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	1. Понятие, роль и виды финансовой деятельности 2. Основные принципы финансовой деятельности. 3. Особенности финансовой деятельности. 4. Методы финансовой деятельности. 5. Правовые формы финансовой деятельности. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1-7,8-15,16-22 Раздел 9: 1-6	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	1. Правовое регулирование финансового контроля 2. Принципы, цели и задачи финансового контроля 3. Виды финансового контроля. 4. Проверка как основная форма финансового контроля. 5. Методы осуществления государственного (муниципального) финансового контроля <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1-6,8-15,16-22 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач, анализ судебной практики
Тема 4. Особенная часть финансового права. Бюджетное право Российской Федерации	1. Понятие бюджетного права и его источники. 2. Правовое регулирование бюджетного устройства 3. Правовая характеристика и форма бюджетов. 4. Бюджетная система. 5. Консолидированный бюджет 6. Правовое регулирование межбюджетных отношений. 7. Межбюджетные трансферты. 8. Особенности предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,2,5-7,11,13-15,16-22 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, работа в малых группах, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 5. Правовое	1. Понятие и виды доходов бюджета.	Устный опрос,

регулирование доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджетов	2. Полномочия публично-правовых образований по формированию доходов бюджета. 3. Правовое регулирование процесса зачисления и распределения доходов бюджетов. 4. Нормативы распределения доходов бюджетов. 5. Понятие и классификация расходов бюджетов. 6. Понятие и виды бюджетных ассигнований. 7. Расходные обязательства публично-правовых образований <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,2,5-7,11,13-15,16-22 Раздел 9: 1-7	обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач
Тема 6. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	1. Понятие бюджетного процесса и его принципы. 2. Стадии бюджетного процесса. 3. Правовое регулирование стадии составления проекта бюджета. 4. Правовое регулирование стадии рассмотрения и утверждения проектов бюджетов. 5. Правовое регулирование стадии исполнения бюджета. 6. Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1-3,5-7,14,16-22 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, тестирование, деловая игра, решение ситуационных задач
Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов	1. Государственные внебюджетные фонды денежных средств как структурные элементы бюджетной системы Российской Федерации. 2. Понятие, виды и роль государственных внебюджетных фондов. 3. Особенности формирования государственных внебюджетных фондов. 4. Единый тариф страховых взносов и предельная база для их исчисления. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,2,4-7,16-22 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач
Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования	1. Финансово-правовое регулирование обязательного и обязательного государственного страхования. 2. Порядок лицензирования государством страховой деятельности. 3. Правовое регулирование обязательного социального страхования, пенсионного страхования. 4. Правовое регулирование обязательного государственного страхования жизни и здоровья отдельных категорий граждан. 5. Орган страхового надзора: задачи, функции, полномочия. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,2,4-7,16-22	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики

	Раздел 9: 1-7	
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	1.Предмет, метод, система и место налогового права в системе права. 2.Источники налогового права. 3.Налоговое правоотношение, понятие, элементы 4.Понятие и правовые основы исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов. 5.Правовое регулирование порядка установления и введения федеральных налогов. 6.Полномочия региональных и муниципальных представительных органов по установлению и введению налогов и сборов. 7.Единый налоговый счет. 8.Единый налоговый платеж. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,3-6,14,15,16-22 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 10. Правовое регулирование налогового контроля	1.Понятие налогового контроля. 2.Виды, формы и методы налогового контроля. 3.Понятие и виды налоговых проверок. 4.Процедура проведения налоговых проверок. 5.Оформление результатов налоговых проверок. 6.Мероприятия налогового контроля. 7.Понятие и признаки налоговой тайны. 8.Правовой режим защиты налоговой тайны. 9.Содержание защищаемой информации и ее источники. 10.Ответственность за нарушение правил доступа к информации, составляющей налоговую тайну. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,3,5,15, 16-22 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 11. Правовое регулирование публичного кредита и долга в Российской Федерации	1.Правовое регулирование государственного и муниципального кредита. 2.Источники правового регулирования государственного и муниципального кредита. 3.Правовое регулирование государственного долга Российской Федерации. 4.Классификация государственного и муниципального долга. 5.Понятие и особенности внутреннего и внешнего долга 6.Формы государственного и муниципального долга. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,2,5-7,11, 16-19 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 12. Финансово-правовое регулирование	1.Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения ценной бумаги. 2.Способы государственного регулирования рынка	Устный, письменный опрос, тестирование, решение

выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации	ценных бумаг. 3.Налогообложение перехода права собственности на ценные бумаги. 4.Государственные ценные бумаги: понятие, виды, эмитенты 5.Условия эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,2,4,5,6,16-19 Раздел 9: 1-7	ситуационных задач
Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	1.Понятие и структура банковской системы Российской Федерации. 2.Банк России как орган банковского регулирования и банковского надзора 3.Понятие, виды и особенности создания кредитных организаций. 4.Порядок прекращения деятельности кредитной организации. 5.Понятие и формы государственного регулирования банковской деятельности 6.Правовое регулирование национальной платежной системы. 7.Надзор в национальной платежной системе. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1-3,5,8,9,16-19 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации	1.Структура денежной системы, характеристика ее элементов. 2.Правовое регулирования денежного обращения. 3.Понятие, условия и порядок осуществления эмиссии денежных средств. 4.Правовое регулирование отношений в национальной платежной системе. 5.Правовой статус субъектов национальной платежной системы. 6.Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение. 7.Правовое регулирование единого казначейского счета. 8.Система казначейских платежей и ее участники 9.Платежная система Банка России. 10.Надзор и наблюдение в национальной платежной системе <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 8,9,11,14,16-18,21 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации	1.Понятие и содержание валютного регулирования. 2.Правовые основы валютного регулирования. 3.Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений. 4.Правовое регулирование субъектов валютных	Устный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов

	правоотношений. 5.Органы валютного регулирования, их права и обязанности. 6.Понятие и виды валютных операций. 7.Валютные правовые режимы. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,5,12,16-18,21 Раздел 9: 1-8	судебной практики
Тема 16. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации	1.Понятие, содержание и правовые основы валютного контроля. 2.Особенности ограничений и запретов на проведение валютных операций на современном этапе. 3.Органы валютного контроля, их права и обязанности. 4.Полномочия ФНС России при осуществлении функции органа валютного контроля. 5.Государственный контроль за валютными операциями Федеральной таможенной службы. 6.Противодействие отмыванию денег и валютный контроль Банка России. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1,5,6,12,16-18,21 Раздел 9: 1-7	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики
Тема 17. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	1.Ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах. 2.Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. 3.Ответственность в сфере страхования. 4.Ответственность за нарушение законодательства в сфере рынка ценных бумаг. 5. Ответственность за нарушение законодательства в банковской сфере. 6.Ответственность за нарушение валютного законодательства. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8: 1-6,9,11,12,16-18,21 Раздел 9: 1-8	Устный опрос, обсуждение дискуссионных вопросов, работа в малых группах, тестирование, решение ситуационных задач, анализ материалов судебной практики

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 дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Общая часть финансового права. Финансовая	1.Финансовая политика государства в современных условиях. 2.Финансово-правовые нормы, их содержание,	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов

деятельность и финансовое право	виды, структура. 3. Понятие и признаки финансовых правоотношений. 4. Элементы финансовых правоотношений 5. Классификация финансовых правоотношений. 6. Защита прав участников финансовых правоотношений	с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, дискуссии, тестированию
Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	1. Понятие и виды финансовых актов. 2. Правовое положение органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность. 3. Компетенция представительных и исполнительных органов, главы государства в области финансовой деятельности.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, дискуссии, тестированию
Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	1. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль. 2. Правовые основы аудита в России, его виды. Правовой статус Счетной палаты РФ. 3. Аудит эффективности. 4. Общественный негосударственный финансовый контроль. 5. Ответственность за нарушение финансового законодательства.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов и материалов судебной практики с использованием Справочной правовой системы. Подготовка к тестированию, к анализу конкретной ситуации.
Тема 4. Особенная часть финансового права. Бюджетное право Российской Федерации	1. Место бюджетного права в системе финансового права. 2. Конституционные основы бюджетного права. 3. Принципы построения бюджетной системы. 4. Понятие, значение и виды бюджетов. 5. Правовая форма бюджетов.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов и судебной практики с использованием Справочной правовой системой. Подготовка к тестированию, к анализу конкретной ситуации.
Тема 5. Правовое регулирование доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджетов	1. Порядок предоставления бюджетных инвестиций. 2. Порядок предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам. 3. Порядок предоставления субсидий коммерческим организациям, не являющимся казенными учреждениями. 4. Порядок предоставления субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность. 5. Резервные фонды исполнительных органов государственной власти (местных администраций). 6. Резервный фонд субъектов РФ. 7. Резервный фонд Президента РФ	Работа с учебной литературой. Изучение нормативных правовых актов и судебной практики с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к тестированию, к решению задач.

Тема 6. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации	1.Бюджетный учет 2.Правовые основы бюджетной отчетности. 3.Внешняя проверка бюджетной отчетности 4.Правовое регулирование бюджетного процесса государственных внебюджетных фондов	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, деловой игре, дискуссии, тестированию
Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов	1.Источники доходов государственных внебюджетных фондов. 2.Направления расходов государственных внебюджетных фондов 3.Организационная структура государственных внебюджетных. 4.Доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов.	Работа с учебной литературой. Изучение нормативных правовых актов и судебной практики с использованием Справочной правовой системы. Решение ситуационных задач.
Тема 8. Правовое регулирование обязательного государственного страхования	1.Сущность и задачи страхования. 2.Финансово-правовое регулирование страхования вкладов физических лиц. 3.Система страхования вкладов физических лиц. 4.Фонд обязательного страхования вкладов. 5.Агентство по страхованию вкладов (АСВ) – оператор системы страхования вкладов.	Работа с учебной литературой. Изучение нормативных правовых актов и судебной практики с использованием Справочной правовой системы. Подготовка к анализу конкретной ситуации
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	1.Правовое регулирование федеральных налогов и сборов, региональных налогов, местных налогов и сборов, их характеристика. 2.Общая характеристика налогов с юридических лиц. 3.Понятие, правовые основы и специфика применения специальных налоговых режимов. 4.Налоги с физических лиц. 5.Система налогов и сборов РФ и налоговая система РФ: соотношение понятий.	Изучение учебной литературы, нормативных правовых актов, анализ материалов судебной практики с использованием Справочной правовой системы, подготовка к опросу, тестированию, решению задач
Тема 10. Правовое регулирования налогового контроля	1.Налоговая тайна. 2.Права и обязанности контрольных и подконтрольных субъектов при осуществлении контрольных мероприятий. 3.Правовые основы налогового администрирования. 4.Система органов налогового администрирования.	Изучение нормативных правовых актов, анализ материалов судебной практики с использованием Справочной правовой системы, тестирование, решение задач
Тема 11. Правовое регулирование публичного кредита и долга в Российской Федерации	1.Срок долговых обязательств. 2.Правовое регулирование государственных заимствований. 3.Понятие управления государственным (муниципальным) долгом. 4.Методы управления государственным долгом. 5.Правовое положение субъектов, участвующих в управлении государственным (муниципальным) долгом.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, дискуссии, тестированию
Тема 12. Финансово-	1.Понятие, свойства и виды ценных бумаг.	Работа с учебной и научной

правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в Российской Федерации	2.Нормативные правовые акты, регулирующие рынок ценных бумаг 3Структура и функции современного рынка ценных бумаг. 3.Первичный и вторичный рынок ценных бумаг 4.Участники рынка ценных бумаг. 5.Понятие и виды ценных бумаг. 6.Права, закрепленные ценной бумагой. 7.Ценные бумаги как право на ресурсы.	литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, дискуссии, тестированию
Тема 13. Правовое регулирование банковской деятельности в Российской Федерации	1.Понятие банковской деятельности. 2.Источники банковской деятельности. 3.Банковские операции и сделки: понятие, виды. 4.Банковские расчетные операции. 5.Банковский кредит. 6.Внутренний контроль кредитных организаций. 7.Система страхования вкладов.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, дискуссии, тестированию
Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации	1.Правовые основы расчетов, их виды. 2.Расчетные правоотношения. 3.Формы безналичных расчетов. 4.Принципы осуществления безналичных расчетов. 5.Порядок осуществления наличных расчетов. 6.Правила ведения кассовых операций.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, тестированию, решению задач
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации	1.Принципы валютного регулирования. 2.Понятие валюты и валютных ценностей 3.Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. 4.Объекты валютных правоотношений в соответствии с российским законодательством. 5.Национальная валютная система.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, тестированию, решению задач
Тема 16. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации	1.Правовые основы репатриации. 2.Информационное взаимодействие Банка России с федеральными органами исполнительной власти в части противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и валютного контроля. 3.Агенты валютного контроля, их права и обязанности.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, тестированию, решению задач
Тема 17. Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	1Понятие ответственности за нарушение финансового законодательства. 2.Понятие и состав финансового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. 3.Правовое регулирование ответственности за нарушение финансового законодательства.	Работа с учебной и научной литературой. Изучение нормативных правовых актов с использованием Справочно-правовой системы. Подготовка к опросу, тестированию, решению задач.

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

Примерные темы домашнего творческого задания

1. Банк России как орган консолидированного финансового надзора
2. Федеральные службы как органы государственного финансового контроля
3. Государственный финансовый контроль за использованием бюджетных средств государственными корпорациями
4. Финансовый контроль в условиях цифровой экономики
5. Аудиторский контроль в России в условиях цифровой экономики
6. Основные этапы развития государственного финансового контроля в России
7. Счетная палата РФ как высший орган внешнего государственного аудита (контроля)
8. Финансовый мониторинг: понятие, особенности, правовые основы, зарубежный опыт
9. Международные финансовые организации и их компетенция в области финансового контроля
10. Фонд национального благосостояния: понятие, управление средствами, правовой режим использования, информация о текущем состоянии
11. Проектная деятельность как основа бюджетной деятельности государства
12. Субсидии как форма расходов: проблемы правоприменения (на основе судебной практики (по ст. 78, 78.1, 78.2, 78.3 БК РФ))
13. Бюджетные инвестиции: понятие, виды, правовое регулирование
14. Национальные проекты: понятие, особенности, проблемы правового регулирования
15. Государственные (муниципальные) программы: понятие, виды, порядок финансирования, значение для бюджета
16. Система бюджетных фондов по законодательству Российской Федерации
17. Система внебюджетных фондов по законодательству Российской Федерации
18. Новации бюджетного законодательства в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей, государственного финансового контроля
19. Цифровизация бюджетного процесса, публичные информационные системы в бюджетной сфере

20. Цифровая бюджетная экосистема
21. Цифровая налоговая экосистема
22. Использование налоговыми органами цифровых платформ для взаимодействия с другими органами государственной власти и правообязанными лицами
23. Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы (правовые позиции Верховного Суда РФ)
24. Принципы казначейского обслуживания. Функционирование казначейских и лицевых счетов: особенности функционирования на современном этапе
25. Правовое регулирование и перспективы развития налогового мониторинга
26. Цифровая трансформация организаций - участников налогового мониторинга
27. Централизованная цифровая форма и межведомственное взаимодействие в социальной сфере
28. Платежная система МИР: история создания, правовые основы функционирования
29. Порядок ведения и использования Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах
30. Характеристика электронного документооборота, различия электронного и цифрового документооборота

Примеры типовых практико-ориентированных заданий

Задача 1. Работнику АО «Сокол» Сидорову в связи с тяжелым материальным положением была оказана помощь в размере 300 000 тыс. руб. Инспектор территориального фонда обязательного медицинского страхования при проведении документальной проверки потребовал начислить взносы в фонд обязательного медицинского страхования по данной выплате. *Обосновано ли требование инспектора?*

Задача 2. Прокурор Читинской области обратился в суд с заявлением о признании Закона Читинской области «Об областном внебюджетном фонде» противоречащим БК РФ, ссылаясь на то, что вопросы, связанные с формированием государственных внебюджетных фондов, Кодексом отнесены к компетенции федеральных органов государственной власти. Полномочия субъектов РФ в

отношении внебюджетных фондов ограничиваются лишь утверждением отчетов об исполнении бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов. Решением Читинского областного суда в удовлетворении требования отказано. *Обоснуйте, какими нормативными положениями руководствовался суд, принимая такое решение.*

Задача 3. Региональное отделение Социального фонда России направило в банк требование о представлении информации о лице, получившем денежные средства в виде излишне начисленных сумм страховых выплат, произведенных Фондом на лицевой счет физического лица, открытый в банке. Банк отказался представить указанную информацию, сославшись на положения ст. 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» о банковской тайне. Региональное отделение Фонда обратилось в суд с исковым заявлением к банку об обязанности представить информацию о лице, получившем денежные средства в виде излишне начисленных сумм страховых выплат. *Какое решение должен принять суд? Дайте развернутый ответ со ссылками на законодательство.*

Задача 4. Между организацией и гражданином В. был заключен трудовой договор. Через пять дней с В. произошел несчастный случай на производстве, вследствие которого работник В. получил серьезную травму. По заключению медико-социальной экспертизы В. признан инвалидом III группы с утратой 40% профессиональной трудоспособности. Так как организация на момент произошедшего еще не была зарегистрирована в Фонде социального страхования РФ в качестве страхователя, специалисты Фонда дали заключение, согласно которому несчастный случай, произошедший с В., не является страховым, так как наступил до даты регистрации организации в качестве страхователя в связи с заключением трудового договора с В. в органах Фонда социального страхования, в связи с чем не влечет возникновения у страховщика обязательств осуществлять обеспечение по социальному страхованию. Организация обратилась в Арбитражный суд с заявлением о взыскании с Фонда социального страхования РФ расходов, понесенных в результате выплаты работнику обеспечения по страхованию. *Какое решение примет суд? Какие обстоятельства имеют значение для принятия правильного решения? Обоснуйте ответ.*

Задача 5. Коммерческое предприятие получило из регионального бюджета средства в качестве инвестиций для расширения и модернизации производства и создания новых рабочих мест, однако израсходовало часть бюджетных средств на выплату заработной платы своим работникам и уплату налогов. Счетная палата РФ, узнав об этом, приняла решение о наложении санкций на руководство предприятия. *Правомерны ли действия Счетной палаты РФ? Какие хозяйствующие субъекты вправе проверять Счетная палата РФ и каковы ее полномочия по наложению санкций в результате выявления нарушений?*

Примеры типовых тестовых заданий

1. В соответствии с действующим валютным законодательством нерезиденты:

- а) вправе открывать счета в любых кредитных организациях
- б) вправе открывать счета только в небанковских кредитных организациях
- в) не вправе открывать счета в кредитных организациях на территории РФ
- г) вправе открывать счета только в уполномоченных банках

2. Лимит остатка наличных денег в кассе определяется:

- а) самими хозяйствующими субъектами
- б) Центральным банком РФ
- в) банком, обслуживающим организацию или индивидуального предпринимателя
- г) Правительством РФ

3. Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, имеют право:

- а) знакомиться с актами проверок, проведенных органами и агентами валютного контроля
- б) обжаловать решения и действия (бездействие) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц в порядке, установленном законодательством РФ
- в) приостанавливать проверки, проводимые органами и агентами валютного контроля
- г) отказывать органам и агентам валютного контроля в проведении в

отношении себя проверок

4. Систему государственного финансового контроля в Российской Федерации составляют органы:

- а) внутрихозяйственного контроля
- б) независимого государственного контроля
- в) общественного контроля
- г) парламентского контроля
- д) президентского контроля

5. Целью аудита является:

- а) установление достоверности финансовой отчетности проверяемых лиц и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета законодательству
- б) проверка выполнения законов и иных нормативных правовых актов в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, производственной санитарии, охраны окружающей среды в организации
- в) проверка документов и всех этапов соглашения, где фигурирует иностранный капитал
- г) предупреждение и выявление налоговых правонарушений, привлечение к ответственности лиц, нарушивших налоговое законодательство.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях Кафедры международного и публичного права Юридического факультета.

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

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

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотношенные индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПKN6 Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения, осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению в области социально-экономических и финансовых правоотношений	1.Использует знания положений отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и социальной сферах	Знать: положения отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и социальной сферах Уметь: применять основные положения отраслевого законодательства о правонарушениях в социально-экономической и социальной сферах	Задание 1. Региональное отделение Социального фонда России направило в банк требование о представлении информации о лице, получившем денежные средства в виде излишне начисленных сумм страховых выплат, произведенных Фондом на лицевой счет физического лица, открытый в банке. Банк отказался представить указанную информацию, сославшись на положения ст. 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» о банковской тайне. Региональное отделение Фонда обратилось в суд с иском с заявлением к банку об обязанности представить информацию о лице, получившем денежные средства в виде излишне начисленных сумм страховых выплат. <i>Какое решение должен принять суд? Дайте развернутый ответ со ссылками на действующее законодательство.</i>
	2.Оценивает поведение субъектов правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушений в их действиях	Знать: признаки состава правонарушений в действиях субъектов правоотношений Уметь: оценивать поведение субъектов правоотношений на предмет наличия признаков состава правонарушений в их действиях	Задание 1. ИП приобрел и зарегистрировал транспортное средство грузовой автомобиль. Регистрирующий орган не предоставил информацию о постановке на учет данного автомобиля, поэтому налоговая инспекция не начисляла транспортный налог и налоговое уведомление предпринимателю не направлялось. Предприниматель не уплачивал соответственно налог. <i>Кто в данном случае обязан сообщить информацию о зарегистрированном транспортном средстве в налоговый орган- предприниматель или регистрирующий орган? Предусмотрены ли меры юридической ответственности для регистрирующего органа за несвоевременное предоставление информации в налоговый орган? А для предпринимателя?</i>
	3.Использует методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц, их совершивших	Знать: методы и приемы, направленные на установление обстоятельств правонарушений и лиц, их совершивших Уметь: использовать методы и приемы, направленные на установление обстоятельств	Задание 1. Налоговой инспекцией в ходе выездной налоговой проверки ООО «Премьер» было отказано в применении вычетов по НДС. В обосновании отказа проверяющие указали, что контрагент ООО «Премьер» по адресу, указанному в счетах-фактурах не находится. На стадии рассмотрения апелляционной жалобы вышестоящим налоговым органом вынесено постановление о назначении почерковедческой экспертизы в отношении документов, подтверждающих финансово-

		правонарушений и лиц, их совершивших	хозяйственные отношения ООО «Премьер» с его контрагентом. При этом налогоплательщик не был поставлен в известность о назначении налоговым органом экспертизы. Из заключения экспертизы следовало, что счета-фактуры были подписаны неустановленными лицами и подпись не принадлежит лицу, указанному в качестве подписанта в счете-фактуре. С результатами экспертизы налогоплательщик был ознакомлен. В судебном заседании представитель общества заявил о недопустимости данного доказательства. <i>Обоснованы ли возражения сторон?</i>
4. Совершает различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений	Знать: процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений Уметь: совершать различные процессуальные действия, направленные на доказывание обстоятельств правонарушений		Задание 1. В отношении ООО «Карт-М» была проведена камеральная налоговая проверка, в ходе которой налоговый орган истребовал у налогоплательщика документы. ООО «Карт-М» запрашиваемые документы не представил. Налоговый орган произвел выемку документов. Налогоплательщик возражал, полагая, что налоговый орган не вправе принудительно изъять у налогоплательщика документы в рамках камеральной налоговой проверки. <i>В каких случаях налоговый орган вправе произвести выемку документов у налогоплательщика? Имеются ли нарушения в действиях налогового органа? Обоснованы ли возражения налогоплательщика?</i>
5. Предлагает меры по оптимизации правового регулирования в области социально-экономических и финансовых правоотношений	Знать: меры по оптимизации правового регулирования в области социально-экономических и финансовых правоотношений Уметь: применять меры по оптимизации правового регулирования в области социально-экономических и финансовых правоотношений		Задание 1. Изучите и Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации». В соответствии с данным ФЗ обоснованность и уровень устойчивости законодательного регулирования обеспечит переход от составления планов подготовки проектов федеральных законов к разработке прогнозов в конкретной сфере. В этом законе определены основные характеристики правовых прогнозов. Для подготовки законопроектов требуется системное использование разного рода информации, в т.ч. и юридической, что будет способствовать организации правового прогнозирования и оптимизации правового регулирования. <i>Выявите, что является объектом правового прогнозирования и какие действия оно включает? Как соотносится правовое прогнозирование с оптимизацией правового регулирования? Как влияет механизм</i>

			<i>реализации нормативных правовых актов на оптимизацию правового регулирования?</i>
ПКН 9 Способность осознать и соблюдать принципы профессиональной этики юриста, базирующиеся на нормах морали и общечеловеческих ценностях, активной гражданской позиции, долге и чести юриста и гражданина	1. Владеет навыками общения с гражданами и представителями юридических лиц в рамках осуществления правотворческой и правоприменительной деятельности в соответствии с нормами морали и права	Знать: навыки общения с гражданами и представителями юридических лиц в рамках осуществления правотворческой и правоприменительной деятельности в соответствии с нормами морали и права Уметь: применять в своей деятельности навыки общения с гражданами и представителями юридических лиц в рамках осуществления правотворческой и правоприменительной деятельности в соответствии с нормами морали и права	Задание 1. Общество обратилось в региональное отделение Фонда социального страхования РФ с заявлением о выделении средств на выплату пособия по беременности и родам работнику Петровой. Петрова принята на работу на должность оператора электронно-вычислительных машин по трудовому договору от 01.07.2010 № 04/10 — за два месяца до наступления страхового случая — отпуска по беременности и родам, без навыков работы и специального образования. До принятия на работу Петровой на этой должности в обществе никто не работал. Согласно штатному расписанию с 1 июля 2010 г. в обществе введена должность оператора электронно-вычислительных машин с окладом 45 тыс. руб. При этом заработная плата оператора значительно (в 2,1 раза) превышает заработную плату других работников, в том числе заработную плату заместителя генерального директора. Петровой была выплачена премия в размере 200% от оклада, при этом другим сотрудникам данная премия не выплачивалась. Петрова является близким родственником (сестрой) руководителя общества. Кроме того, после ее ухода в отпуск должность была сокращена за отсутствием производственной необходимости. В обоснование заявления общество указывает на соблюдение им всех условий, необходимых для возмещения страхователю расходов по обязательному социальному страхованию (между страхователем и застрахованным лицом имелись трудовые отношения; наступление страхового случая подтверждено листком нетрудоспособности; документально подтверждена выплата пособия застрахованному лицу; страховые взносы уплачивались с фактического заработка застрахованного лица). Общество также указало, что ст. 64 ТК РФ содержит прямой запрет на отказ женщинам в заключении с ними трудового договора по мотивам, связанным с беременностью. Кроме того, действующее законодательство не обязывает страхователя обосновывать экономическую необходимость при приеме на работу уже беременной работницы. В силу ст. 132, 135 ТК РФ установление работнику размера заработной платы относится к исключительным полномочиям работодателя.

			<i>Какое решение примет суд? Обоснуйте ответ.</i>
2. Осуществляет профессиональную деятельность на основе нравственных норм и общечеловеческих ценностей в сфере юридической деятельности	Знать: основные нравственные нормы и общечеловеческие ценности в сфере юридической деятельности Уметь: осуществлять профессиональную деятельность на основе нравственных норм и общечеловеческих ценностей в сфере юридической деятельности	Задание 1. Налоговая инспекция в ходе проведения выездной налоговой проверки ООО «Металлэнерго» постановлением от 15.06.2011 № 15 назначила технологическую экспертизу для разрешения вопросов, требующих специальных познаний в науке. Представитель общества ознакомился с постановлением о проведении технологической экспертизы 15 июня 2011 г. и представил свои возражения. Представитель налогоплательщика сослался на то, что в постановлении инспекции о назначении экспертизы не указана фамилия эксперта, которому поручено ее проведение. При отсутствии фамилии конкретного эксперта налогоплательщик лишен возможности оценить уровень его квалификации, обладание им специальными познаниями, а также лишен возможности заявить отвод конкретному эксперту в порядке, предусмотренном п. 7 ст. 95 НК РФ. Налоговый орган в свою очередь указал, что достаточно указать наименование экспертной организации. <i>Обоснованы ли претензии налогоплательщика и налогового органа?</i>	
3. Придерживается активной гражданской позиции на основе понятия о долге и чести юриста и гражданина, формируя профессиональное правосознание	Знать: основные понятия о долге и чести юриста и гражданина, которые формируют профессиональное правосознание Уметь: придерживаться активной гражданской позиции на основе понятия о долге и чести юриста и гражданина, формируя профессиональное правосознание	Задание 1. Налоговым органом по итогам осуществления выездной налоговой проверки частного нотариуса М. был составлен акт налоговой проверки. Не соглашаясь с выводами, сделанными проверяющими, нотариус подготовил письменные возражения. Однако в связи с его болезнью возражения были подписаны и представлены уполномоченным представителем на основании доверенности, выписанной собственноручно нотариусом. Этот же представитель представил дополнительные документы, подтверждающие обоснованность позиции нотариуса, заверенные им же на основании этой же доверенности. Налоговый орган отказал в принятии названных документов, поскольку документы не представлены налогоплательщиком лично. <i>Правомерны ли действия налогового органа?</i>	
4. Оказывает содействие восстановлению нарушенных прав и свобод человека и гражданина	Знать: в чем состоит нарушение прав и свобод человека и гражданина Уметь: оказывать содействие восстановлению	Задание 1. Истица Е. в интересах несовершеннолетней гражданки Д. обратилась с иском к АО «Военно-страховая компания» о взыскании страховой суммы в связи с гибелью матери Д. — помощника прокурора. Смерть наступила в результате пожара, происшедшего в здании прокуратуры	

		нарушенных прав и свобод человека и гражданина	Кемеровского района, о чем был составлен акт по форме Н-1 о несчастном случае на производстве. По факту пожара было возбуждено уголовное дело. В ходе его предварительного расследования установлено, что пожар возник в результате поджога. В 2001 г. производство по данному делу было приостановлено, поскольку лицо, подлежащее привлечению в качестве обвиняемого, установить не удалось. Как отмечено в решении районного суда, в здании, где произошел пожар, находились кроме прокуратуры еще три организации, в результате пожара погибли пять человек, в том числе работники суда, юридической консультации и судебные приставы, а очаг пожара был расположен в помещении, занимаемом службой судебных приставов. При отказе в удовлетворении исковых требований суд исходил из того, что отсутствует связь между причинением вреда здоровью Д. и исполнением ею служебных обязанностей, так как факта посягательства на ее жизнь и здоровье в связи с исполнением ею таких обязанностей не установлено. <i>Правильное ли решение принял суд? Обоснуйте ответ.</i>
УК13 Способность принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	1.Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Знать: базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике Уметь: применять базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Задание 1. Инспектор территориального фонда обязательного медицинского страхования потребовал от гражданина Петрова, занимающегося предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, уплатить страховые взносы за 2014 г. Гражданин Петров платить отказался, мотивируя тем, что не имеет фонда оплаты труда, а тарифы страховых взносов установлены по отношению к начисленной оплате труда. <i>Прав ли гражданин? Имеет ли значение для оплаты страховых взносов ИП факт отсутствия фонда оплаты труда? Обязан ли ИП платить страховые взносы, если он не осуществляет предпринимательскую деятельность? Обоснуйте свой ответ.</i>
	2.Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных	Знать: методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей	Задание 1. Самозанятый осуществляет деятельность по сдаче в аренду недвижимого имущества. Годовой доход от его деятельности составляет 2,4 млн. руб. В перспективе планирует нанимать работников и получить статус индивидуального предпринимателя. <i>Каковы перспективы его деятельности?</i>

финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски	Уметь: применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использовать финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролировать собственные экономические и финансовые риски	<i>Каков порядок перехода с самозанятого на индивидуального предпринимателя? Кто будет нести ответственность за уплату налогов, страховых взносов с выплаченных самозанятому доходов в случае утраты физическим лицом статуса самозанятого? Изучите судебную практику Верховного Суда РФ и выявите правовые позиции суда по вопросу, является ли деятельность самозанятого предпринимательской.</i>
---	--	---

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Понятие, предмет, метод и система финансового права. Характеристика основных подотраслей финансового права
2. Финансовая система: понятие, структура, характеристика звеньев
3. Правовые основы государственных и муниципальных финансов
4. Источники финансового права и финансовое законодательство
5. Понятие, виды и структура финансовых правоотношений
6. Понятие, виды и правовые принципы финансовой деятельности государства и муниципальных образований
7. Правовой статус органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность
8. Понятие, виды и правовые основы финансового контроля. Органы финансового контроля
9. Методы осуществления государственного (муниципального) финансового контроля: проверка, ревизия, обследование. Проверка как основная форма финансового контроля
10. Правовые основы аудита в России, его виды. Понятие аудита эффективности. Бюджетные полномочия Счетной палаты РФ.
11. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации
12. Финансово-правовой статус Министерства финансов РФ. Бюджетные полномочия Министерства финансов РФ
13. Характеристика бюджетного права как подотрасли финансового права (понятие, предмет, метод, система, правоотношения)
14. Понятие, виды и признаки бюджета как правовой категории. Характеристика сбалансированности бюджета.

15. Понятие и правовая характеристика дефицита бюджета, источники его финансирования
16. Правовые основы бюджетного процесса. Понятие, принципы, краткая характеристика стадий
17. Правовые основы составления проектов бюджетов
18. Правовые основы рассмотрения и утверждения бюджетов
19. Правовые основы и структура доходов федерального бюджета
20. Бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств
21. Бюджетные полномочия получателя бюджетных средств.
22. Понятие, правовые основы и условия предоставления бюджетного кредита
23. Правовая характеристика денег, денежной эмиссии и денежного обращения
24. Правовые основы денежного регулирования и расчетов. Характеристика расчетных отношений.
25. Правовой статус и бюджетные полномочия Федерального казначейства
26. Понятие, структура, правовые основы и принципы бюджетной системы Российской Федерации
27. Правовые основы доходов бюджетов: понятие, виды, порядок формирования
28. Правовые основы расходов бюджетов: понятие, виды, порядок формирования. Бюджетные ассигнования
29. Правовой статус участников бюджетного процесса. Неучастники бюджетного процесса
30. Правовые основы регулирования межбюджетных отношений. Межбюджетные трансферты, их виды, характеристика, примеры
31. Понятие, правовой статус и виды государственных внебюджетных фондов
32. Правовое регулирование, порядок установления и введения федеральных налогов и сборов, региональных налогов, местных налогов и сборов, их краткая характеристика.
33. Общая характеристика налогов с юридических лиц. Основные и факультативные элементы налогов
34. Понятие, правовые основы, виды и специфика применения специальных налоговых режимов
35. Характеристика налогов с физических лиц. Основные и факультативные элементы налогов.
36. Порядок уплаты налогов, сборов, взносов в бюджетную систему. Правовые основы единого налогового счета и единого налогового платежа
37. Понятие и правовой режим защиты налоговой тайны. Ответственность за нарушение правил доступа к информации, составляющей налоговую тайну.
38. Правовые основы и методы налогового администрирования. Система органов налогового администрирования.
39. Понятие, правовые основы и характеристика мероприятий налогового

контроля

40. Понятие, формы и методы налогового контроля, их характеристика
41. Банковская система Российской Федерации как объект финансово-правового регулирования: понятие, структура, характеристика уровней
42. Понятие, виды и финансово-правовое регулирование банковской деятельности.
43. Понятие и структура рынка ценных бумаг. Финансово-правовые основы регулирования рынка ценных бумаг. Виды ценных бумаг.
44. Способы государственного регулирования рынка ценных бумаг
45. Правовое регулирование и порядок предоставления государственных (муниципальных) кредитов
46. Финансовое правонарушение: понятие, юридический состав, правовое регулирование
47. Государственный (муниципальный) кредит: понятие, виды, формы
48. Правовое регулирование государственного (муниципального) долга. Виды долговых обязательств
49. Понятие, правовые основы учета и обслуживания государственного (муниципального) долга
50. Орган страхового надзора: правовое регулирование, полномочия
51. Правовое регулирование обязательного (обязательного социального страхования, пенсионного страхования, страхования вкладов физических лиц и др.) и обязательного государственного страхования отдельных категорий граждан
52. Правовая характеристика органов валютного регулирования, их права и обязанности
53. Правовая характеристика органов валютного контроля, их права и обязанности
54. Правовая характеристика агентов валютного контроля, их права и обязанности
55. Понятие и виды валютных операций. Особенности ограничений и запретов на проведение валютных операций на современном этапе.
56. Органы валютного контроля, их права и обязанности. Полномочия ФНС России при осуществлении функции органа валютного контроля. Государственный контроль за валютными операциями Федеральной таможенной службы.
57. Понятие, виды и характеристика нарушений законодательства о налогах и сборах, ответственность за них
58. Налоговая ответственность: понятие, виды, характеристика
59. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения
60. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

Пример экзаменационного билета

**Федеральное государственное образовательное учреждение
высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)
ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № ____**

1 вопрос (15 баллов)

Правовые основы расходов бюджетов: понятие, виды, порядок формирования

2 вопрос (15 баллов)

Понятие, виды и характеристика нарушений законодательства о налогах и сборах

Задача (30 баллов)

Предприниматель осуществляет деятельность по производству сувениров в России. Бизнесмен решил выйти со своим товаром на международный рынок и продавать русские сувениры в некоторые зарубежные страны. *Какие документы обязан представить предприниматель уполномоченному банку для продажи произведенных в России товаров зарубежным странам? Обязан ли предприниматель открывать счет в иностранном банке? Какие нормативные правовые акты должен изучить предприниматель в рамках осуществления своей деятельности на международном рынке?*

Подготовил:

ФИО

Утверждаю:

Заведующий кафедрой _____ ФИО

«__» _____ 202_ г.

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

Приказ от 01 октября 2024 года №2187/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов, обучающихся по образовательным программам высшего образования в Финансовом университете»

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

Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993г. // Российская газета. 1993. 25 декабря.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // СЗ РФ. РФ. 1998. № 31. Ст. 3824.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3340
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СЗ РФ. 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1.
6. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 17.06.1996. № 25. Ст. 2954
7. Федеральный закон от 27.11.2023 № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>, 27.11.2023
8. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-I «О банках и банковской деятельности» // ВСНД РСФСР от 6 декабря 1990 г. N 27 ст. 357
9. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
10. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
11. Федеральный закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.
12. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859

- 13.Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // СЗ РФ. 2011. № Ст. 903
- 14.Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004г. № 703 «О Федеральном казначействе» // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст.4908.
- 15.Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004г. № 506 «Об утверждении положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. 2004. № 40. № 3961.

Основная литература

- 16.Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 361 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/542489> (дата обращения: 06.08.2024). — Текст : электронный
- 17.Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 372 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535021> (дата обращения: 06.08.2024). — Текст : электронный
- 18.Финансовое право. Практикум : учебное пособие для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2023. — 300 с. — (Высшее образование).— Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511298> (дата обращения: 06.08.2024) — Текст : электронный

Дополнительная литература

- 19.Бехер, В. В. Финансовое право : учебник / В. В. Бехер, А. С. Кондукторов, Н. Н. Лайченкова, Ю. М. Литвинова. — Москва : Юстиция, 2021. — 343 с. — URL: <https://book.ru/book/939250> (дата обращения: 06.08.2024). — Текст : электронный.

20. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 325 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/541483> (дата обращения: 06.08.2024).
21. Комягин, Д. Л. Финансовое право : учебник / Д. Л. Комягин, Е. В. Рябова ; под ред. Д. Л. Комягина. — Москва : КноРус, 2024. — 492 с. — URL: <https://book.ru/book/953448> (дата обращения: 06.08.2024). — Текст : электронный.
22. Косаренко, Н. Н., Финансовое право: учебник / Н. Н. Косаренко. — Москва : Русайнс, 2023. — 354 с. — URL: <https://book.ru/book/947222> (дата обращения: 06.08.2024). — Текст : электронный

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

1. Официальный сайт Собрания законодательства Российской Федерации: <http://www.szrf.ru/>
2. Официальный сайт Президента Российской Федерации: <http://www.kremlin.ru/>
3. Официальный сайт Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации: <http://www.council.gov.ru/>
4. Официальный сайт Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации: <http://www.duma.gov.ru/>
5. Официальный сайт Правительства Российской Федерации: <http://government.ru/>
6. Официальный интернет-портал правовой информации. Государственная система правовой информации: <http://www.pravo.gov.ru>
7. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситет (электронная библиотека, ресурсы на русском языке): http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=rus
8. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета

(электронная библиотека, ресурсы на иностранных языках): [http ://](http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=en)

www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=en

9. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>

10. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН»
<http://biblioclub.ru/>

11. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>

12. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>

13. Электронно-библиотечная система издательства Проспект
<http://ebs.prospekt.org/books>

14. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

15. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

При подготовке к практическим (семинарским) занятиям необходимо использовать учебную и научную литературу из рекомендованного перечня, а также действующие нормативные правовые акты и материалы правоприменительной, в том числе судебной, практики по соответствующим вопросам.

Особое внимание необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического применения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы обучающийся должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобраться в иллюстративном материале.

При подготовке к практическим (семинарским) занятиям обучающийся повторяет материал по предстоящей изучению теме, включая, прежде всего, нормативные правовые акты Российской Федерации, судебную практику, международные акты. Используя справочно-правовые системы «Гарант» или «Консультант Плюс», обучающийся отыскивает новейшие нормативные правовые акты и иные документы по изучаемой теме.

Поскольку одной из целей освоения дисциплины является формирование у обучающихся концептуальных представлений о финансовом законодательстве, о финансовых правоотношениях, при подготовке к практическим (семинарским) занятиям обучающийся проводит анализ научной литературы по теме и обобщение судебной практики. Такая самостоятельная подготовка позволит обучающимся на практических (семинарских) занятиях принимать участие в обсуждении наиболее

актуальных проблем финансового права.

Контроль знаний осуществляется в ходе учебного процесса, посредством ведения учета посещаемости занятий и оценки качества подготовки и работы на практических (семинарских) занятиях, а также выполнения заданий для самостоятельной работы.

Основными формами контроля знаний являются:

- обсуждение внесенных в планы практических (семинарских) занятий вопросов;
- участие в дискуссии по проблемным вопросам темы дисциплины;
- анализ и обсуждение нормативных правовых актов;
- решение ситуационных задач.

Работа на практических (семинарских) занятиях позволяет сформировать у обучающегося навыки работы с нормативными правовыми актами, учебной и научной литературой, правового анализа и научно-исследовательской работы, с материалами судебной и арбитражной практики. Данная работа также позволяет сформировать принципы профессионального мышления юриста при осуществлении контроля в финансовой сфере, понимание закономерностей правового регулирования финансовых отношений, которые могут быть использованы в правотворческой, правоприменительной, правоохранительной и экспертно-консультационной деятельности. При изучении дисциплины большое внимание уделяется интерактивным формам обучения. Использование на практических (семинарских) занятиях интерактивных форм будет способствовать эффективному получению знаний обучающимися, приобретению ими в ходе творческой деятельности дополнительных навыков.

Обучающимся, пропустившим занятия (независимо от причин), рекомендуется явиться на текущую консультацию к преподавателю и отчитаться по теме пропущенного занятия, в ином случае обучающийся утрачивает возможность получить необходимое количество баллов за работу в соответствующем семестре.

Методические указания по решению практических задач

Практическая задача представляет собой проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы. Виды практических задач могут включать в себя поиск решения юридического казуса или поисково-аналитическую работу, оценку высказанного мнения. Изучение нормативного акта или составление подборки нормативных актов – также представляют собой практические задачи. Задачи решаются письменно и в большинстве случаев требуют тщательной аргументации.

Методические рекомендации по написанию домашнего творческого задания

Домашнее творческое задание представляет собой работу исследовательского

характера. Целью выполнения домашнего творческого задания является подготовка студента к созидательной, исследовательской деятельности научного, практического или методологического характера, а также формирование навыков творческого представления полученных результатов.

Отличительными особенностями выполнения домашних творческих заданий являются: высокая степень самостоятельности, умение логически обрабатывать материал, сравнивать, сопоставлять и обобщать материал, классифицировать материал по тем или иным признакам, высказывать свое отношение к описываемым явлениям и событиям, давать собственную оценку какой-либо работы и др.

Домашнее творческое задание выполняется как индивидуально, так и в составе группы.

Примерный перечень тем домашнего творческого задания содержится в рабочей программе дисциплины. Домашнее творческое задание выполняется под методическим руководством преподавателя, ведущего семинарские (практические) занятия.

Домашнее творческое задание студента должно включать:

- описание актуальности темы, цели и задачи работы;
- круг рассматриваемых проблем, варианты и методы их решения;
- результаты анализа используемого материала, их интерпретация и общие выводы.

Объем домашнего творческого задания - не более 10 страниц.

Видами домашних творческих заданий могут являться разработка в составе команды:

- сценария деловой или ролевой игры с последующей ее реализацией на семинарском занятии;
- одной или нескольких ситуационных задач (кейсов) для их последующего использования в качестве заданий для внеаудиторной или аудиторной самостоятельной работы студентов;
- сценария дискуссии, в том числе, в форме виртуальной дискуссии, мозгового штурма, тематического круглого стола с последующим их проведением на семинарском занятии. В этом случае преподаватель обязан обеспечить студентов методическими рекомендациями по разработке и применению интерактивных форм обучения.

Результаты выполнения домашнего творческого задания могут быть обсуждены на семинарских (практических) занятиях.

Оценка домашнего творческого задания осуществляется в процессе текущего контроля успеваемости студентов.

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. Windows, Microsoft Office.
2. Антивирус Kaspersky

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

Например,

1. Справочная правовая система Консультант Плюс»: www.consultant.ru
2. Справочная правовая система «Гарант». www.garant.ru
3. Информационная система СПАРК.
4. Система комплексного раскрытия информации «СКРИН»–
<http://www.skrin.ru/>
5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru/>

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Дополнительные сертифицированные программы и средства защиты не используются.

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

Материально-техническая база, которой располагает Финансовый университет: аудиторный фонд, компьютерные классы, библиотека Финансового университета и др.; ПК; интернет, справочники. Финансовый университет обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения и подвергается ежегодному обновлению). Электронно- библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно- образовательная среда обеспечивают одновременный доступ не менее 25 процентов обучающихся.

В аудиториях для демонстрации презентаций используется компьютерная техника и проекционная аппаратура Финуниверситета.