

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«САРАТОВСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»  
СМОЛЕНСКИЙ ФИЛИАЛ

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор  
проректор по учебной работе  
С.И. Гуманов  
« 20 » 10 / 2017 г.



**Рабочая программа дисциплины**

**«Финансовое право»**

по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция

квалификация «бакалавр»

форма обучения – очная, заочная

## **1. Область применения и нормативные ссылки**

Настоящая программа учебной дисциплины устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям обучающегося и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности.

Программа предназначена для преподавателей, ведущих данную дисциплину и обучающихся по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция.

Программа разработана в соответствии с:

- Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция (уровень бакалавриата), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 01.12.2016 г. № 1511;

- Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденным приказом Министерства образования и науки РФ от 19 декабря 2013 г. № 1367;

- Образовательной программой по направлению 40.03.01 Юриспруденция;

- Учебным планом Академии по направлению 40.03.01 Юриспруденция, утвержденным в 2017 г.

## **2. Цель и задачи освоения дисциплины**

В условиях формирования рыночных отношений повышается роль таких экономических рычагов, как финансы, кредит, бюджет, налоги и другие, с помощью которых государство управляет общественными процессами, реализуя поставленные перед ним цели и задачи.

Целью освоения дисциплины «Финансовое право» на основе изучения содержания и практики применения источников законодательства являются:

- ознакомление с содержанием финансовых правовых норм и практики их применения;

- уяснение значения норм, регулирующих отношения в финансовой сфере;

- получения комплексного представления о финансовом праве;

- формирование навыков применения финансовых правовых норм в практической деятельности.

## **3. Место дисциплины в структуре образовательной программы**

Дисциплина «Финансовое право» относится к базовой части образовательной программы по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

Для изучения дисциплины «Финансовое право» бакалавру необходим достаточный набор знаний в области теории государства и права и таких

основных отраслей права, как: конституционное, административное, гражданское право, гражданский процесс и иных отраслей права.

Финансовое право является самостоятельной отраслью российского права и имеет тесную взаимосвязь с нормами конституционного права РФ, поскольку именно в Конституции РФ заложены основные принципы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Также финансовое право взаимосвязано с гражданским правом (по предмету правового регулирования), административным правом (по методу правового регулирования), уголовным правом (в части привлечения к ответственности за совершение преступлений в финансовой сфере), правом социального обеспечения (в части регулирования вопросов об отчислениях на пенсионное обеспечение, обязательное медицинское страхование и социальное страхование). Взаимосвязь финансового права прослеживается и с нормами международного права.

Важное значение имеют и отрасли процессуального права (гражданский процесс, арбитражный процесс, уголовно-процессуальное право), т.к. полученные в ходе их изучения навыки позволят бакалавру в практической деятельности применять знания в области финансового права, в частности, в случае отстаивания интересов субъектов финансовых правоотношений в органах государственной власти и судах.

Таким образом, изучение таких важных институтов и подотраслей финансового права, как, например, финансовый контроль, бюджетное право, налоговое право, кредитование, денежное обращение, валютное регулирование и др. включает в себя решение задачи применения на практике полученных знаний.

#### **4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины**

В результате освоения дисциплины обучающийся осваивает следующие компетенции:

№ п/п	Код по ФГОС	Компетенция	Приобретаемые знания, умения, навыки
1.	ОК-2	Способен добросовестно исполнять профессиональные обязанности, соблюдать принципы этики юриста	<b>Знать:</b> содержание юридических проблем в условиях современного состояния общественных отношений; основные направления финансовой политики <b>Уметь:</b> проводить анализ законодательства и судебной практики в сфере актуальных проблем права; ориентироваться в положениях законодательства, регулирующего сферу финансовой деятельности государства <b>Владеть:</b> навыками анализа правовых норм и правоприменительной

			практики; навыками анализа социальных явлений и процессов в финансовой сфере;
2.	ОПК-1	Способен соблюдать законодательство Российской Федерации, в том числе Конституцию Российской Федерации, федеральные конституционные законы и федеральные законы, а также общепризнанные принципы, нормы международного права и международные договоры Российской Федерации	<p><b>Знать:</b> проблемные направления правоприменительной практики; тенденции развития законодательства, регулирующего сферу финансовой деятельности государства</p> <p><b>Уметь:</b> выявлять специфику юридических фактов и возникающих в связи с ними проблем в регулировании правоотношений; определять тенденции развития законодательства, регулирующего сферу финансовой деятельности государства</p> <p><b>Владеть:</b> навыками применения анализа в сфере регулирования финансовой деятельности; навыками анализа тенденций развития законодательства, регулирующего сферу финансовой деятельности государства</p>
3.	ПК-4	Способен принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации	<p><b>Знать:</b> основные финансово- правовые категории; источники финансового права, финансово-правовые нормы; положения Конституции РФ, финансовое законодательство; сущность финансовых правоотношений их структуру; основы юридической техники</p> <p><b>Уметь:</b> определять структуру финансово-правовой нормы; формулировать содержание правовой нормы; Структурировать нормативно-правовой акт; выявлять содержание финансово-правовых отношений</p> <p><b>Владеть:</b> современным юридическим языком; навыками составления нормативно-правовых актов; навыками закрепления в финансово-правовых нормах содержание правоотношений</p>
4.	ПК-5	Способен применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	<p><b>Знать:</b> систему источников финансового права; методы реализации права; области отношений, которые регулируются нормами финансового права; сущность и отличие норм материального и процессуального права; особенности применения актов финансового законодательства; формы реализации норм материального и</p>

			<p>процессуального права в финансовой сфере</p> <p><b>Уметь:</b> анализировать положения нормативных правовых актов; выбирать формы реализации права; применять законодательство в сфере финансовой деятельности при решении профессиональных задач; выбирать методы реализации права; соотносить юридические факты с актами финансового законодательства; определять сущность и отличие норм материального и процессуального права; ссылаться на нормы материального права при решении профессиональных задач; ссылаться на нормы процессуального права при решении профессиональных задач</p> <p><b>Владеть:</b> навыками квалификации юридических фактов в сфере финансовой деятельности; навыками использовать конкретные формы и методы реализации права; навыками анализа правоприменительной практики; навыками применения финансово-правовых актов; навыками квалифицированного, логического и последовательного применения норм права; навыками реализации норм материального и процессуального права в финансовой сфере; навыками комплексного анализа различных правовых явлений, юридических фактов, являющихся объектами профессиональной деятельности; навыками комплексного анализа правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности</p>
--	--	--	---

## 5. Объем дисциплины

Курс 3. Семестр 6. Очная форма обучения. Форма промежуточной аттестации: экзамен. Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы (144 часа).

Общая трудоемкость	Контактная работа обучающихся с преподавателем	Самостоятельная	Промежуточная аттестация
--------------------	--	-----------------	--------------------------

(зач. ед / часы)	(аудиторные занятия)			работа (часы)		
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
4/144	68	36	32	40	-	+

Курс 4. Сессия 2. Заочная форма обучения. Форма промежуточной аттестации: экзамен. Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы (144 часа).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
4/144	18	10	8	117	-	+

Курс 3. Сессия 1. Заочная форма обучения (ускоренная, на базе второго высшего образования). Форма промежуточной аттестации: экзамен. Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы (144 часа).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
4/144	16	6	10	119	-	+

Курс 3. Сессия 1. Заочная форма обучения (ускоренная, на базе среднего профессионального образования). Форма промежуточной аттестации: экзамен. Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы (144 часа).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
4/144	16	6	10	119	-	+

## 6. Структура учебной дисциплины

Очная форма обучения

№ тем	Наименование разделов и тем учебных занятий	Всего часов	Контактная работа с преподавателем			Самостоятельная работа
			Всего	Лекции	Семинарские занятия	
1.	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	4	4	2	2	-
2.	Предмет и система финансового права	6	4	2	-	2
3.	Финансовое право, как наука	6	2	2	-	4
4.	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	8	2	2	-	6
5.	Аудит как вид финансового контроля	6	2	2/2*	-	4
6.	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	6	4	2	2/2*	2
7.	Бюджетный процесс в РФ	6	4	2	2/2*	2
8.	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	4	2	2	-	2
9.	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	4	2	2/2*	-	2
10.	Налоговое право РФ (общая часть)	8	8	4	4	-
11.	Правовое регулирование финансов организаций	6	4	2	2	2
12.	Финансово-правовые основы страхования в РФ	6	4	2	2	2
13.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	4	2	2/2*	-	2
14.	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	4	2	2/2*	-	2
15.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	10	8	2	6/4*	2
16.	Правовые основы денежного обращения в РФ	4	2	2/2*	-	2

17.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	4	2	2	-	2
18.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	4	4	-	4/2*	-
19.	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	8	6	-	6	2
<b>Итого</b>		<b>144</b>	<b>68</b>	<b>36/10*</b>	<b>32/10*</b>	<b>40</b>

Заочная форма обучения

№ тем	Наименование разделов и тем учебных занятий	Всего часов	Контактная работа с преподавателем			Самостоятельная работа
			Всего	Лекции	Семинарские занятия	
1.	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	4	4	2	2	-
2.	Предмет и система финансового права	4	4	2/2*	2	-
3.	Финансовое право, как наука	4	4	-	4/2*	-
4.	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	8	-	-	-	8
5.	Аудит как вид финансового контроля	6	-	-	-	6
6.	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	4	-	-	-	4
7.	Бюджетный процесс в РФ	6	-	-	-	6
8.	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	6	-	-	-	6
9.	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	8	-	-	-	8
10.	Налоговое право РФ (общая часть)	6	4	-	4	2
11.	Правовое регулирование финансов организаций	6	-	-	-	6
12.	Финансово-правовые основы страхования в РФ	10	-	-	-	10
13.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	8	-	-	-	8
14.	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и	8	-	-	-	8

	муниципального долга в РФ					
15.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	8	-	-	-	8
16.	Правовые основы денежного обращения в РФ	6	-	-	-	6
17.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	8	-	-	-	8
18.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	10	-	-	-	10
19.	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	15	-	-	-	15
	<b>Итого</b>	<b>144</b>	<b>16</b>	<b>4/2*</b>	<b>12/2*</b>	<b>119</b>

Заочная форма обучения (ускоренное обучение на базе высшего образования и среднего профессионального образования)

№ тем	Наименование разделов и тем учебных занятий	Всего часов	Контактная работа с преподавателем			Самостоятельная работа
			Всего	Лекции	Семинарские занятия	
20.	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	4	4	2	2	-
21.	Предмет и система финансового права	4	4	2	2	-
22.	Финансовое право, как наука	4	4	-	4	-
23.	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	8	-	-	-	8
24.	Аудит как вид финансового контроля	6	-	-	-	6
25.	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	4	-	-	-	4
26.	Бюджетный процесс в РФ	6	-	-	-	6
27.	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	6	-	-	-	6
28.	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	8	-	-	-	8
29.	Налоговое право РФ (общая часть)	6	4	2/2*	2/2*	2
30.	Правовое регулирование финансов организаций	6	-	-	-	6
31.	Финансово-правовые основы страхования в РФ	10	-	-	-	10
32.	Правовые основы	8	-	-	-	8

	государственных и муниципальных расходов					
33.	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	8	-	-	-	8
34.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	8	-	-	-	8
35.	Правовые основы денежного обращения в РФ	6	-	-	-	6
36.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	8	-	-	-	8
37.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	10	-	-	-	10
38.	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	15	-	-	-	15
	<b>Итого</b>	<b>144</b>	<b>16</b>	<b>6/2*</b>	<b>10/2*</b>	<b>119</b>

## 7. Содержание дисциплины

### ОБЩАЯ ЧАСТЬ

#### 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

##### Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.
3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.
4. Правовые формы финансовой деятельности.
5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
6. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

##### Тема 2. Предмет и система финансового права

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.

2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.
3. Система и источники финансового права.
4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.
5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.
7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

### **Тема 3. Финансовое право, как наука**

1. Предмет науки финансового права.
2. Методология науки финансового права.
3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

### **Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ**

1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.
2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.
3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.
4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.
5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

### **Тема 5. Аудит как вид финансового контроля**

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности.
2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.
3. Виды аудита. Краткая характеристика.
4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

### **Тема 6. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля**

1. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль.
2. Задачи и функции Счетной палаты РФ.
3. Правовые основы деятельности Счетной палаты РФ.

## ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ

### 2. Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций

#### Тема 7. Бюджетное право РФ

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

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

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

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

5. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.

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

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

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

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

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

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

12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация.

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

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

15. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.

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

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

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

19. Понятие бюджетного правонарушения, классификация бюджетных правонарушений.

## **Тема 8. Бюджетный процесс в РФ**

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.
3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.
4. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.
5. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.
6. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).
7. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.
8. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
9. Режим временного управления бюджетом.
10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и смет доходов и расходов бюджетополучателей.
11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.
12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.
13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

## **Тема 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ.**

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

## **Тема 10. Правовое регулирование финансов организаций**

1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.
2. Правовые основы формирования финансов организаций.

3. Особенности правового регулирования и финансового планирования хозяйственной деятельности на государственных и муниципальных предприятиях.

4. Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.

### **3. Правовое регулирование государственных доходов**

#### **Тема 11. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ.**

1. Понятие государственных доходов, их источники и состав.
2. Правовое регулирование государственных доходов.
3. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов.
4. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.

#### **Тема 12. Налоговое право РФ (общая часть)**

1. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания.
2. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
3. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права.
4. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ.
5. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды).
6. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности.
7. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
8. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика.
9. Факультативные элементы налогообложения.
10. Налоговый контроль: понятие и формы.
11. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды.
12. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
13. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.

14. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.

### **Тема 13. Финансово-правовые основы страхования в РФ**

1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.

2. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.

3. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.

4. Правовые основы обязательного социального страхования.

5. Обязательное страхование вкладов физических лиц.

### **Тема 14. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ**

1. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.

2. Виды и формы государственного (муниципального) долга.

3. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.

4. Понятие и методы управления государственным долгом.

5. Государственного (муниципального) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.

6. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).

7. Формы государственного (муниципального) кредита.

8. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.

9. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.

## **4. Правовое регулирование государственных расходов**

### **Тема 15. Правовые основы государственных и муниципальных расходов**

1. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов.

2. Формы бюджетных расходов.

3. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения.
4. Понятие и виды бюджетного кредитования.
5. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.

## **5. Правовые основы банковского кредитования**

### **Тема 16. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности**

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
2. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции.
3. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.
4. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.
5. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.
6. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
7. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.
8. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.
9. Система страхования вкладов физических лиц в РФ.
10. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

## **7. Основы денежного обращения, расчетов, валютного регулирования, рынка ценных бумаг**

### **Тема 17. Правовые основы денежного обращения в РФ**

1. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.
2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.
3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.
4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.

5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.

6. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.

7. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.

8. Организация безналичного денежного обращения. Виды счетов и формы расчетов, краткая характеристика.

9. Порядок расчетов банковскими картами.

10. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

### **Тема 18. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг**

1. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования.

2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.

3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.

4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

5. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.

### **Тема 19. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ**

1. Понятие и типы валютных режимов.

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

3. Источники валютного регулирования.

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

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

6. Валютные операции: понятие и виды.

7. Валютные ограничения в РФ.

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

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

10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

### **Тема 20. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах**

1. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.
2. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.
3. Налоговое право зарубежных стран.
4. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.
5. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.
6. Банковские системы зарубежных стран.
7. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.
8. Парламентский контроль в области финансов.
9. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.
10. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

### **Планы семинарских и практических занятий.**

В процессе работы обучающиеся изучают нормы финансового права, содержащиеся в Конституции РФ, законах РФ и других нормативных актах. При подготовке к занятиям студенты должны внимательно изучить конспект лекций по изучаемой теме и рекомендованную преподавателем литературу. Следует помнить, что нормативные правовые акты и литературные источники постоянно пополняются новыми изданиями.

На семинарских занятиях предпочтительно иметь тексты нормативных правовых актов на бумажном носителе, профессионально изданные. Это позволяет научиться ориентироваться в структуре работы, усваивать более глубоко содержание нормативного правового акта, быстро осуществлять поиск нужных положений закона.

При подготовке презентаций, не выходить за рамки выбранной темы, отражать все аспекты вопроса. Обращать внимание на оформление слайдов, цветное и анимационное сопровождение материала.

### ***Семинар №1. Правовое регулирование финансовой деятельности и финансового контроля в Российской Федерации.***

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Конституционные основы финансовой деятельности государства.
2. Система органов, осуществляющих финансовую деятельность.
3. Система и правовое положение финансовых органов Российской Федерации.
4. Система и правовое положение органов Федерального казначейства.
5. Центральный банк России и его правовое положение.

6. Финансовый контроль как специализированный вид государственного контроля.

7. Контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти.

8. Надведомственный финансовый контроль.

9. Аудиторский контроль.

10. Методы финансового контроля.

11. Порядок проведения ревизии.

### **Семинар №2. Бюджетное право и бюджетная система Российской Федерации.**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие и социально-экономическое значение бюджета.
2. Бюджетные правоотношения: понятие, содержание, виды.
2. Понятие и принципы построения бюджетной системы РФ.
3. Правовое регулирование межбюджетных отношений
4. Система и компетенция органов Федерального казначейства Российской Федерации.
5. Состав доходов и расходов бюджета.
6. Бюджетный процесс в Российской Федерации.
7. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.

### **Семинар №3. Налоги с организаций.**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Общая характеристика налогов с организаций (юридических лиц).
2. Налог на добавленную стоимость: субъект и объект налогообложения, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты.
3. Налог на прибыль предприятий: субъект и объект налогообложения, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты.
4. Налог на имущество предприятий: субъект и объект налогообложения, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты.
5. Акцизы и порядок их оплаты.

### **Семинар №4. Налоги с физических лиц, налоги общие для организаций и физических лиц, целевые налоги и сборы.**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Налог на доходы физических лиц: субъекты, объекты, льготы. Порядок исчисления и взимания. Порядок налогообложения различных категорий плательщиков.
2. Налоги на имущество физических лиц: плательщики, объекты налогов, порядок исчисления и уплаты, льготы.

3. Налогообложение имущества, переходящего в порядке наследования или дарения.
4. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.
5. Налог с продаж.
6. Транспортный налог.
7. Налог на игорный бизнес.
8. Единый социальный налог.
9. Система платежей за природные ресурсы в бюджет и внебюджетные фонды.
10. Плата за пользование водными объектами.
11. Отчисления на воспроизводство минерально-сырьевой базы.
12. Плата за землю.
13. Государственная пошлина.
14. Таможенная пошлина.

***Семинар №5. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и расчетов.***

***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
2. Правовые основы банковского кредитования.
3. Банковская система РФ.
4. Банковские операции и банковские сделки.
5. Банковский надзор.
6. Пруденциальное регулирование банковской деятельности.
7. Правовое регулирование денежной системы РФ.
8. Правовые основы обращения наличных денег.
9. Порядок и правила применения ККМ при расчетах с населением.
10. Правовые основы безналичного обращения.
11. Расчеты платежными поручениями.
12. Расчеты чеками.
13. Аккредитивная форма расчетов.
14. Расчеты по инкассо.
15. Расчеты по корреспондентским счетам.
16. Клиринг как форма расчетов.
17. Перспективные формы расчетов.

***Семинар №6. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации***

***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие валюты и валютных ценностей.
2. Понятие и виды валютных операций.
3. Правовые основы валютного регулирования.

4. Органы валютного регулирования и их компетенция.
5. Валютный контроль в РФ.
6. Органы валютного контроля и их полномочия.
7. Агенты валютного контроля и их полномочия.
8. Контроль уполномоченных банков за импортно-экспортными операциями.

## **8. Методические указания обучающимся**

Студенты, изучающие учебную дисциплину, должны проявлять целеустремленность, старание, добросовестность и т.д. по овладению представлениями о взаимном влиянии людей в ситуациях взаимодействия в деятельности, а также в ситуациях общения.

В период самостоятельной работы по освоению дисциплины «Финансовое право» студенты по каждой теме учебно-тематического плана должны:

- изучать тексты учебников и учебных пособий;
- строить структурно-логические схемы изученного учебного материала;
- работать со словарями и справочниками;
- изучать учебные пособия из электронных библиотек (библиотека [www.biblioclub.ru](http://www.biblioclub.ru), [www.znaniium.com](http://www.znaniium.com));
- просматривать видео-лекцию;
- готовить доклады и сообщения к семинарскому или практическому занятию;
- решать учебно-профессиональные задачи к практическому занятию;
- выполнять знаково-символические модели изучаемых явлений и готовить пояснения к ним;
- готовятся к деловым играм и тренингам;
- готовить материалы к «интеллектуальным разминкам» и «мозговым штурмам».

В течение семестра студенты осуществляют учебные действия на лекционных занятиях, решают практические задачи по указанию преподавателя, готовятся к каждому семинару, изучают правовые явления в сфере финансового и предпринимательского права, усваивают и повторяют основные понятия, которыми обозначаются данные явления. Характер и количество задач, решаемых на семинарских занятиях, определяются преподавателем, ведущим занятия. Контроль эффективности самостоятельной работы осуществляется путем проверки их конспектов по изучению литературных источников, проверки решения ими учебных заданий и практических задач, предусмотренных для самостоятельной отработки. Количество задач, предлагаемых для самостоятельной работы, определяются их сложностью и с учетом соотношения часов аудиторной и самостоятельной работы. Выполнение всех самостоятельных домашних заданий является необходимым условием допуска к зачету по

теоретическому курсу.

Преподавание и изучение учебной дисциплины осуществляется в виде лекций и семинарских занятий, практических занятий, самостоятельной работы студентов. В качестве контрольно-развивающих форм используются деловые игры, тренинги, «интеллектуальные разминки», «мозговые штурмы», моделирование изучаемого предмета.

Методические рекомендации в период работы на лекционных занятиях. Основу теоретического обучения составляют лекции. Они дают систематизированные знания о наиболее сложных и актуальных проблемах финансово-правового регулирования предпринимательской деятельности. На лекциях особое внимание уделяется не только усвоению студентами изучаемых проблем, но и стимулированию их активной познавательной деятельности, творческого мышления, развитию научного мировоззрения, профессионально-значимых свойств и качеств. Отдельные лекции по учебной дисциплине проводятся, как правило, как проблемные в форме диалога (интерактивные).

Излагаемый материал может показаться студентам сложным, поскольку включает знания, почерпнутые преподавателем из различных отраслей юриспруденции, экономики и т.д. Вот почему необходимо добросовестно и упорно работать на лекциях. Осуществляя учебные действия на лекционных занятиях, магистранты должны внимательно воспринимать действия преподавателя, запоминать складывающиеся образы, мыслить, добиваться понимания изучаемого предмета, применения знаний на практике, при решении учебно-профессиональных задач. Магистранты должны аккуратно вести конспект. В случае недопонимания какой-либо части предмета следует задать вопрос в установленном порядке преподавателю. В процессе работы на лекции необходимо так же выполнять в конспектах модели изучаемого предмета (рисунки, схемы, чертежи и т.д.), которые использует преподаватель. Лекционное занятие должно быть содержательным, проблемным, диалоговым, интересным, эффективным, отличаться новизной рассмотрения учебных вопросов.

Студентам, изучающим курс, рекомендуется расширять, углублять, закреплять усвоенные знания во время самостоятельной работы, особенно при подготовке к семинарским занятиям, изучать и конспектировать не только обязательную, но и дополнительную литературу.

Методические рекомендации студентам по подготовке к семинарским занятиям. По наиболее сложным проблемам учебной дисциплины проводятся семинарские занятия. Их главной задачей является углубление и закрепление теоретических знаний у студентов, формирование и развитие у них умений и навыков применения знаний для успешного решения практических юридических задач. Семинарское занятие проводится в соответствии с планом. В плане указываются тема, время, место, цели и задачи семинара, тема доклада и реферативного сообщения, обсуждаемые вопросы. Описываются сценарии тренингов, деловых игр, темы «мозговых штурмов»,

задачи, для решения на семинаре, список обязательной и дополнительной литературы, рекомендованной к семинару.

Подготовка студентов к семинару включает:

- заблаговременное ознакомление с планом семинара;
- изучение рекомендованной литературы и конспекта лекций;
- подготовку полных и глубоких ответов по каждому вопросу, выносимому для обсуждения;
- подготовку доклада, реферата по указанию преподавателя;
- освоение своей роли как участника тренинга или деловой игры;
- заблаговременное решение учебно-профессиональных задач к семинару.

При проведении семинарских занятий уделяется особое внимание заданиям, предполагающим не только воспроизведение студентами знаний, но и направленным на развитие у них практических умений и навыков, а также творческого мышления, научного мировоззрения, профессиональных представлений и способностей.

Для лучшего усвоения и закрепления материала по данной дисциплине помимо конспектов лекций, необходимо научиться работать с обязательной и дополнительной литературой. Изучение дисциплины предполагает отслеживание публикаций в периодических изданиях и работу с INTERNET.

При подготовке к семинарским занятиям нужно прочитать записи лекций, изучить рекомендованную литературу, ознакомиться с положениями нормативно-правовых актов, ответить на вопросы и выполнить задания для самостоятельной работы. Особое внимание следует уделить осмыслению новых понятий и юридических категорий.

Целесообразно готовиться к семинарским занятиям за несколько дней до их начала, а именно: на основе изучения рекомендованной литературы выписать в контекст основные категории и понятия по учебной дисциплине, подготовить развернутые планы ответов и краткое содержание выполненных заданий.

Нужно быть готовым к контрольным опросам на каждом учебном занятии. Одобряется и поощряется инициативные выступления с докладами и рефератами по темам семинарских занятий.

Методические рекомендации студентам по организации самостоятельной работы по изучению литературных источников. При организации самостоятельной работы, следует обратить особое внимание на регулярность изучения основной и дополнительной литературы, конспекта лекций, а также выполнения домашних заданий. В период изучения литературных источников необходимо так же вести конспект. В случае затруднений необходимо обратиться к преподавателю за разъяснениями. Особое внимание необходимо обратить на подготовку к семинарам, предусматривающим моделирование различных ситуаций, подготовку презентаций. Подготовленные студентами модели и презентации отдельных вопросов и подготовленных докладов должны быть адекватными,

доступными для непосредственного восприятия, конкретными, определенными, изменчивыми и т.д.

Методические рекомендации студентам по подготовке докладов, фиксированных выступлений и рефератов к семинарам

При подготовке к докладу на семинаре по теме, указанной преподавателем, магистрант должен ознакомиться не только с основной, но и дополнительной литературой, а также с последними публикациями по этой тематике в сети Интернет. Необходимо подготовить текст доклада и иллюстративный материал в виде презентации. Доклад должен включать введение, основную часть и заключение. На доклад отводится 10-15 минут учебного времени. Он должен быть научным, конкретным, определенным, глубоко раскрывать проблему и пути ее решения. Особенно следует обратить внимание на безусловную обязательность решения домашних задач, указанных преподавателем к семинару.

Методические рекомендации к разработке самостоятельной работы – электронной презентации

Распределение тем презентации между магистрантами и консультирование обучаемых по выполнению письменной работы осуществляется также, как и по реферату.

Приступая к подготовке письменной работы в виде электронной презентации необходимо исходить из целей презентации и условий ее прочтения, как правило, такую работу обучаемые представляют преподавателю на проверку по электронной почте, что исключает возможность дополнительных комментариев и пояснений к представленному материалу.

По согласованию с преподавателем, материалы презентации студент может представить на CD/DVD-диске (USB флэш-диске).

Электронные презентации выполняются в программе MS PowerPoint в виде слайдов в следующем порядке:

- титульный лист с заголовком темы и автором исполнения презентации;

- план презентации (5-6 пунктов - это максимум);
- основная часть (не более 10 слайдов);
- заключение (вывод);

Общие требования к стилевому оформлению презентации:

- дизайн должен быть простым и лаконичным;
- основная цель - читаемость, а не субъективная красота. При этом не надо

впадать в другую крайность и писать на белых листах черными буквами – не у всех это получается стильно;

- цветовая гамма должна состоять не более чем из двух-трех цветов;
- всегда должно быть два типа слайдов: для титульных, планов и т.п. и для основного текста;
- размер шрифта должен быть: 24–54 пункта (заголовки), 18–36

пунктов (обычный текст);

- текст должен быть свернут до ключевых слов и фраз. Полные развернутые предложения на слайдах таких презентаций используются только при цитировании. При необходимости, в поле «Заметки к слайдам» можно привести краткие комментарии или пояснения.

- каждый слайд должен иметь заголовок;
- все слайды должны быть выдержаны в одном стиле;
- на каждом слайде должно быть не более трех иллюстраций;
- слайды должны быть пронумерованы с указанием общего количества слайдов;

- использовать встроенные эффекты анимации можно только, когда без этого не обойтись. Обычно анимация используется для привлечения внимания слушателей (например, последовательное появление элементов диаграммы).

- списки на слайдах не должны включать более 5–7 элементов. Если элементов списка все-таки больше, их лучше расположить в две колонки. В таблицах не должно быть более четырех строк и четырех столбцов – в противном случае данные в таблице будут очень мелкими и трудно различимыми;

Методические рекомендации студентам по подготовке к экзамену. При подготовке к экзамену студент должен повторно изучить конспекты лекций и рекомендованную литературу, просмотреть решения основных задач, решенных самостоятельно и на семинарах, а также составить письменные ответы на все вопросы, вынесенные на зачет.

## **9. Оценочные материалы**

В процессе изучения учебной дисциплины контролируются и оцениваются преподавателем следующие учебные действия студентов:

- учебные действия по подготовке и осуществлению докладов, рефератов, выступлений на семинарских и практических занятиях;
- учебные действия по решению учебно-профессиональных задач;
- учебные действия по моделированию изучаемых психических явлений;
- учебные действия по подготовке структурно-логических схем;
- учебные действия в период проведения деловых игр и тренингов;
- учебные действия на экзамене.

### **9.1 Вопросы для проведения зачета (дифференцированного зачета, экзамена)**

#### **Вопросы для подготовки к экзамену по дисциплине «Финансовое право»**

1. Финансы и финансовая система РФ.
2. Финансовая деятельность государства: понятие, принципы, конституционные основы, правовые формы финансовой деятельности государства.
3. Финансовое право: предмет, понятие, место в системе права РФ.
4. Система и источники финансового права России.
5. Финансово-правовые нормы: понятие, виды.
6. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
7. Субъекты финансового права.
8. Министерство финансов РФ: основные задачи и функции.
9. Органы Федерального казначейства: основные задачи и функции.
10. Финансовый контроль: понятие и значение.
11. Виды и методы финансового контроля.
12. Аудит как особый вид финансового контроля.
13. Аудиторская проверка и порядок ее проведения.
14. Понятие и социально-экономическая роль бюджета.
15. Бюджетное право: предмет, понятие, источники.
16. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности и виды.
17. Бюджетное устройство Российской Федерации.
18. Состав доходов и расходов бюджетов.
19. Понятие и правовое значение бюджетной классификации.
20. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии.
21. Порядок рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета.
22. Порядок исполнения федерального бюджета.
23. Отчет об исполнении федерального бюджета и его правовое значение.
24. Бюджетный контроль и ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
25. Внебюджетные государственные фонды: понятие, виды.
26. Правовой режим Пенсионного фонда Российской Федерации.
27. Правовой режим Фонда социального страхования Российской Федерации.
28. Правовой режим государственных фондов обязательного медицинского страхования.
29. Понятие, функции и виды налогов.
30. Налоговая система РФ: понятие, состав.
31. Налоговое право: предмет, понятие, источники.
32. Налоговые правоотношения: понятие, состав, субъекты.
33. Основные права и обязанности субъектов налоговых правоотношений.
34. Порядок установления и введения налогов на территории РФ.
35. Элементы закона о налоге.
36. Налоговые льготы: понятие, виды, порядок установления и использования.
37. Ответственность за налоговые правонарушения.
38. Полномочия налоговых органов.
39. Порядок разрешения налоговых споров.

40. Понятие и значение государственного кредита.
41. Государственный внутренний долг.
42. Правовое регулирование обязательного страхования.
43. Финансово-правовые основы страхования.
44. Государственные расходы: понятие, система, принципы финансирования.
45. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, объекты, порядок осуществления.
46. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
47. Банковская система РФ: понятие, состав.
48. Правовое регулирование банковских операций.
49. Правовое регулирование банковских сделок.
50. Надзор Банка России за деятельностью коммерческих банков.
51. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
52. Денежная система РФ: понятие, состав, правовые основы.
53. Правовые основы наличного денежного обращения.
54. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты по инкассо.
55. Правила осуществления расчетов платежными поручениями.
56. Аккредитивная форма расчетов: понятие, правовые основы, порядок осуществления.
57. Понятие и виды валютных ценностей.
58. Правовое регулирование валютных операций.
59. Правовые основы валютного контроля в РФ.
60. Система и компетенция органов и агентов валютного контроля.

### **Критерии оценки уровня овладения компетенциями на этапе экзамена по учебной дисциплине**

Оценка	Характеристики ответа
Отлично	<ul style="list-style-type: none"> <li>- студент глубоко и всесторонне усвоил проблему;</li> <li>- уверенно, логично, последовательно и грамотно его излагает;</li> <li>- опираясь на знания основной и дополнительной литературы, законодательство, тесно привязывает усвоенные научные положения с практической деятельностью;</li> <li>- умело обосновывает и аргументирует выдвигаемые им идеи;</li> <li>- делает выводы и обобщения;</li> <li>- свободно владеет системой юридических понятий.</li> </ul>
Хорошо	<ul style="list-style-type: none"> <li>- твердо усвоил тему, грамотно и по существу излагает ее, опираясь на знания основной литературы;</li> <li>- не допускает существенных неточностей;</li> <li>- увязывает усвоенные знания с практической деятельностью;</li> <li>- аргументирует научные положения;</li> <li>- делает выводы и обобщения;</li> <li>- владеет системой юридических понятий.</li> </ul>
Удовлетворительно	тема раскрыта недостаточно четко и полно, то есть

	<p>студент освоил проблему, по существу излагает ее, опираясь на знания только основной литературы;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- допускает несущественные ошибки и неточности;</li> <li>- испытывает затруднения в практическом применении юридических знаний;</li> <li>- слабо аргументирует научные положения;</li> <li>- затрудняется в формулировании выводов и обобщений;</li> <li>- частично владеет системой юридических понятий.</li> </ul>
Неудовлетворительно	<ul style="list-style-type: none"> <li>- студент не усвоил значительной части проблемы;</li> <li>- допускает существенные ошибки и неточности при рассмотрении ее;</li> <li>- испытывает трудности в практическом применении знаний;</li> <li>- не может аргументировать научные положения;</li> <li>- не формулирует выводов и обобщений;</li> <li>- не владеет системой юридических понятий.</li> </ul>

## 9.2 Примерная тематика курсовых (научно-исследовательских) работ

Курсовые работы по дисциплине «Финансовое право» не предусмотрены.

## 9.3. Контрольные работы для обучающихся по заочной форме обучения

### Задачи:

1. 10 марта 2012 г. гражданин Сидоров зарегистрировался как индивидуальный предприниматель, 15 марта 2012 г. Сидоров попал в ДТП, в следствие чего из больницы вышел 20 апреля 2012 года. На следующий день ему было предъявлено постановление за подписью налогового инспектора о применении к нему санкции – штрафа в размере 5000 руб. за «нарушение срока постановки на учет в налоговом органе».

Как Вы считаете, были ли нарушены в данном случае финансово-правовые нормы? Дайте анализ юридических фактов, вытекающих из сложившихся финансово-правовых отношений.

2. По окончании службы в Вооруженных Силах Российской Федерации, гражданин Петров создал и зарегистрировал ООО «Трон». Через 4 дня он встал на учет в налоговую инспекцию г. Храпово. Для того чтобы заниматься предпринимательством, он взял кредит в банке «Спектр» в размере 2 млн. руб. под закупку оборудования по производству колбасных изделий. На основании договора с продавцом оборудования и по поручению Петрова банк перевел денежные средства в валюту и оплатил счета за оборудование. По получении оборудования, Петров застраховал его в страховой компании «Качки», уплатив до этого налоги.

На основании каких юридических фактов, с какими субъектами и в какие по юридической природе отношения вступал Петров?

3. Для получения лицензии на осуществление банковской деятельности

АО коммерческий банк «Посев» направил в ЦБ РФ пакет необходимых документов, среди которых находился и Устав АО. Ст. 5 Устава среди видов деятельности АО предусматривала осуществление кредитных операций на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации и иностранной валюте, страховой деятельности, торгово-закупочных операций. ЦБ РФ в выдаче лицензии АО КБ «Посев» отказал.

Может ли быть обжаловано решение ЦБ РФ в отношении коммерческого банка «Посев»?

4. Управление Федерального казначейства по Свердловской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке АО «Химмаш». В процессе проверки бухгалтерских документов орган проводящий проверку обратился с просьбой в банк «Уралан» предоставить справки о состоянии счетов данного предприятия. В указанный 3-х дневной срок документы банком не были предоставлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение:

- приостановил операций по счетам предприятия в банке на 20 дней;
- внес в ЦБ РФ представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций;
- наложил штраф на руководителя предприятия;

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

5. Филиал АКБ «Сбербанк» несвоевременно, с превышением срока на 10 дней, исполнил платежные документы бюджетного учреждения АО «Ветер» о перечислении на его текущий счет бюджетных средств на выплату зарплаты. За что руководителем органа Федерального казначейства с управляющего филиалом был взыскан административный штраф, а с кредитной организации взыскана пеня в размере одной четырехсотой действующей ставки рефинансирования Банка России за каждый день просрочки.

Дайте анализ правомерности действий органа Федерального казначейства в отношении филиала АКБ «Сбербанк» и его управляющего. Определите сумму штрафа, который согласно КоАП РФ может быть взыскан на управляющего «Сбербанком».

6. АО «Крокус» подверглось выездной налоговой проверке. К проведению проверки в качестве специалистов были привлечены главные бухгалтеры других предприятий и аудиторы независимых аудиторских компаний.

Правомерно ли это?

### **Задания по созданию моделей изучаемых явлений:**

Проводя анализ в процессе решения модельных заданий, студент должен опираться на положение законодательства, теоретико-правовые основы отрасли налогового, гражданского права, материалы судебной практики по аналогичным делам, свои знания по смежным отраслям права.

Результат правового анализа оформлять письменно, со ссылкой на источники.

1. Разработать схему структуры финансового законодательства, регулирующего деятельность индивидуального предпринимателя.

2. Разработать модель отдельной ситуации финансово-правового регулирования деятельности акционерного общества. Дать необходимые пояснения к ней.

3. Разработать модель отдельной ситуации финансово-правового регулирования деятельности общества с ограниченной ответственностью. Дать необходимые пояснения к ней.

4. Разработать модель финансово-правового регулирования деятельности лица в сфере страхования. Дать необходимые пояснения к ней.

5. Разработать модель финансово-правового регулирования осуществления валютных операций кредитной организацией. Дать необходимые пояснения к ней.

## **10. Перечень основной и дополнительной учебной литературы**

### **10.1 Основная литература**

1. Упоров И.В., Старков О.В. Финансовое право: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция». – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. – 359 с.

[https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=446580](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446580)

2. Финансовое право: учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. – 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 752 стр.

<http://znanium.com/catalog.php?item=booksearch&code=финансовое%20право>

### **10.2 Дополнительная литература**

1. Финансовое право: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция» Юнити-Дана, 2015, 359 стр.

[https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=446580](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446580)

2. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 752 стр.

<http://znanium.com/catalog.php?item=booksearch&code=финансовое%20право>

3. Финансовое право: учебник для вузов, Мазурин С. Ф. , Матыцина Н. В., Москва: Прометей, 2017, Объем: 438 стр., [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=483220&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=483220&sr=1)

### **10.3. Список основных нормативно-правовых актов и иных правовых документов**

Конвенции о защите прав человека и основных свобод.

Конституция РФ.

Гражданский процессуальный кодекс РФ.

Гражданский кодекс РФ.  
Налоговый кодекс РФ.

#### **10.4 Учебно-методическое обеспечение для организации самостоятельной работы обучающихся**

1. Лушникова М.В. Развитие науки финансового права в России [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Лушникова М.В., Лушников А.М.— Электрон. текстовые данные. — СПб: Юридический центр Пресс, 2013. — 960 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/18041>. — ЭБС «IPRbooks»

2. Публичные и частные интересы в финансовом праве [Электронный ресурс]: монография/ Е.И. Спектор [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — М.: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации, 2013. — 166 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/23034>. — ЭБС «IPRbooks»

#### **10.5 Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. Справочно-правовая система «Гарант».
2. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».
3. Справочно-правовая система «Кодекс».
4. [www.kremlin.ru](http://www.kremlin.ru) официальный сайт Президента РФ.
5. [www.правительство.рф](http://www.правительство.рф) или [www.government.ru](http://www.government.ru) официальный сайт Правительства РФ.
6. [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru) официальный сайт Центрального банка РФ (Банка России).
7. [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) официальный сайт Министерства финансов РФ.
8. [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) официальный сайт Федеральной налоговой службы.
9. [www.rosfinnadzor.ru](http://www.rosfinnadzor.ru) официальный сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
11. [www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru) официальный сайт Федерального казначейства.
12. [law.edu.ru](http://law.edu.ru) федеральный правовой портал «Юридическая Россия».
13. Электронная библиотека портала Auditorium.ru. (<http://www.auditorium.ru>).
14. ЭБС [www.biblioclub.ru](http://www.biblioclub.ru)

### **11. Информационное программное обеспечение**

При изучении студентами дисциплины «Финансовое право» используются следующие технологии:

- технологии проблемного обучения (проблемные лекции, проводимые в форме диалога, решение учебно-профессиональных задач на семинарских и практических занятиях;

- игровые технологии (проведение тренингов, деловых игр, «интеллектуальных разминок», «мозговых штурмов», реконструкций функционального взаимодействия личностей в рамках семинарских занятий);
- интерактивные технологии (проведение лекций диалогов, эвристических бесед, коллективное обсуждение различных подходов к решению той или иной учебно-профессиональной задачи);
- информационно-коммуникативные образовательные технологии (моделирование изучаемых явлений, презентация учебных материалов) и элементы технологий проектного обучения.

Для выполнения моделирования необходимы пакет прикладных программ Microsoft Office Point.

Со студентами очной формы обучения лекционные занятия по темам №2 и №3 проводятся преподавателем как проблемные в форме диалога. На практических занятиях по темам №2, №3 и №4 используются и «интеллектуальные разминки», деловые игры, тренинги, элементы дискуссий, коллективное обсуждение решений задач и моделей изучаемых явлений, подготовленных студентами к занятию и т.д. На лекционных и семинарских занятиях по другим темам так же используются интерактивные технологии, указанные выше.

## **12. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Учебные занятия по предмету проводятся в специализированной аудитории. В процессе чтения лекций, проведения семинарских и практических занятий используются наглядные пособия, компьютерное оборудование для моделирования ситуаций видео – и аудиовизуальные средства обучения, банк учебно-профессиональных задач, учебных заданий.