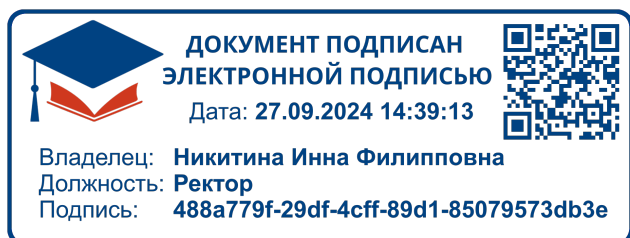


Автономная некоммерческая организация высшего и профессионального образования
«ПРИКАМСКИЙ СОЦИАЛЬНЫЙ ИНСТИТУТ»
(АНО ВПО «ПСИ»)



УТВЕРЖДЕНА

Ученым советом АНО ВПО «ПСИ»
(протокол от 30.05.2024 № 03)

с изменениями, утвержденными
Ученым советом АНО ВПО «ПСИ»
(протокол от 26.09.2024 № 05)

Председатель Ученого совета,
ректор

И.Ф. Никитина

Рабочая программа дисциплины

«Финансовое право»

Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция

Профиль – гражданско-правовой

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная, очно-заочная, заочная

Пермь 2024

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» (далее – рабочая программа) разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 13.08.2020 № 1011 (с изменениями, внесенными приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26.11.2020 [N 1456](#), от 19.07.2022 [N 662](#), от 27.02.2023 [N 208](#)).

Автор-составитель:

Царенко И.В., доцент кафедры гражданско-правовых дисциплин,
канд. экон. наук

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры государственно-правовых дисциплин, протокол № 11 от 22 мая 2024 г. (с изменениями, утвержденными протоколами № 02 от 19 сентября 2024 г.)

Зав. кафедрой
государственно-правовых дисциплин, к. э. н.

И.В. Царенко

1. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина относится к обязательной части образовательной программы, формируемой участниками образовательных отношений.

Цель изучения дисциплины: приобретение обучающимися знаний, умений и навыков, позволяющих осуществлять профессиональную деятельность в сферах разработки и реализации правовых норм, регулирующих финансовые отношения.

Задачи изучения дисциплины:

а) формирование у обучающихся системного понимания базовых положений науки финансового права;

б) получение обучающимися (в том числе с использованием справочно-правовых систем и официальных баз данных) знаний бюджетного и иного финансового законодательства Российской Федерации и Пермского края, а также судебной практики по его применению;

в) обретение обучающимися умения грамотно толковать и правильно применять нормы финансового права;

г) освоение обучающимися умений и навыков по разработке, проведению правовой и антикоррупционной экспертизы проектов нормативных и правовых актов, направленных на регулирование финансовых отношений;

д) приобретение обучающимися умений и навыков по юридической диагностике споров, вытекающих из финансовых отношений, принятию по ним правоприменительных решений.

Требования к предварительной подготовке обучающегося: для освоения данной дисциплины у обучающихся должны быть сформированы: способность осознать и выделять главное, применять сравнение, обобщать. Этому способствует материал почти каждого учебного предмета (школьная программа).

Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее: Земельное право; Предпринимательское право; Право социального обеспечения; Арбитражный процесс, Гражданский процесс, подготовка к сдаче и сдача итогового экзамена; все виды практик.

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Дисциплина «Финансовое право» (далее – дисциплина) способствует формированию следующих компетенций, предусмотренных образовательной программой высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, направленность (профиль) гражданско-правовая (далее – образовательная программа).

Таблица 1. Показатели и критерии уровней сформированности компетенций

ОПК-2. Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности	
ОПК-2.1. Знает понятие, структуру и виды правовых норм, понимает соотношение материально-правовых и процессуально-правовых отраслей	
ОПК-2.2. Знает особенности правоприменительной деятельности, понимает ее роль в системе социального управления и механизме правового регулирования, умеет принимать правоприменительные решения	
ОПК-2.3. Знает, понятие, атрибуты и виды правоприменительных актов, владеет умениями и навыками их составления	
допороговый уровень	обучающийся не понимает структуру и виды правовых норм, не умеет соотносить материально-правовые и процессуально-правовые отрасли, не умеет принимать правоприменительные решения, не понимает значение правоприменительной деятельности, не знает атрибуты и виды правоприменительных актов, не владеет умениями и навыками их составления
пороговый уровень	обучающийся с существенными ошибками знает структуру и виды правовых норм, не верно соотносит материально-правовые и процессуально-правовые отрасли, ошибочно принимает правоприменительные решения, неверно составляет правоприменительные акты
базовый уровень	обучающийся с не существенными ошибками знает структуру и виды правовых норм, соотношение материально-правовых и процессуально-правовых отраслей, не всегда уверенно знает атрибуты и виды правоприменительных актов, с некоторыми ошибками составляет правоприменительные акты
продвинутый уровень	обучающийся безошибочно знает и понимает структуру и виды правовых норм, соотношение материально-правовых и процессуально-правовых отраслей, уверенно демонстрирует знание атрибутов и видов правоприменительных актов, успешно составляет правоприменительные акты

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 2. Объем дисциплины по видам занятий

Очная форма обучения

Объем дисциплины	Количество часов/з.е.
Общий объем дисциплины	108/3
Контактная работа (по учебным занятиям) обучающихся с преподавателем (всего)	38
в том числе:	
лекции	16
практические занятия	22
Самостоятельная работа обучающихся (СРО)	70
Контроль	—
Форма промежуточной аттестации	зачет

Очно-заочная и заочная формы обучения

Объем дисциплины	Количество часов/з.е.	
	очно-заочная форма обучения	заочная форма обучения
Общий объем дисциплины	108/3	108/3
Контактная работа (по учебным занятиям) обучающихся с преподавателем (всего)	32	10
в том числе:		
лекции	12	4
практические занятия	20	6
Самостоятельная работа обучающихся (СРО)	76	94
Контроль	—	4
Форма промежуточной аттестации	зачет	зачет

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Тематические разделы дисциплины

Таблица 3. Тематические разделы дисциплины
для обучающихся очной формы обучения

№ п.п	Разделы, темы дисциплины	всего	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов			СРО
			лекции	практич. занятия	лабора торные	
4 курс, 8 семестр						
1	Тема 1. Правовые аспекты финансов и финансовой деятельности Российской Федерации	14	2	2	-	10
2	Тема 2. Финансовое право как отрасль права и учебная дисциплина	16	2	4	-	10
3	Тема 3. Финансовый контроль в Российской Федерации	16	2	4	-	10
4	Тема 4. Финансовая система Российской Федерации	16	2	4	-	10
5	Тема 5. Организация денежного обращения в Российской Федерации	16	2	4	-	10
6	Тема 6. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения в области финансов	30	6	4	-	20
Контроль		—				
Всего за 8 семестр		108	16	22	-	70
Форма промежуточной аттестации		Зачет				
Итого за 8 семестр		108				
Общий объем, з.е.		3				

**Таблица 4. Тематические разделы дисциплины
для обучающихся очно-заочной формы обучения**

№ п.п	Разделы, темы дисциплины	всего	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов			СРО
			лекции	практич. занятия	лабора торные	
5 курс, 9 семестр						
1	Тема 1. Правовые аспекты финансов и финансовой деятельности Российской Федерации	14	2	2	-	10
2	Тема 2. Финансовое право как отрасль права и учебная дисциплина	16	2	2	-	12
3	Тема 3. Финансовый контроль в Российской Федерации	16	2	4	-	10
4	Тема 4. Финансовая система Российской Федерации	16	2	4	-	10
5	Тема 5. Организация денежного обращения в Российской Федерации	16	2	4	-	10
6	Тема 6. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения в области финансов	30	2	4	-	24
Контроль		—				
Всего за 9 семестр		108	12	20	-	76
Форма промежуточной аттестации		Зачет				
Итого за 9 семестр		108				
Общий объем, з.е.		3				

**Таблица 5. Тематические разделы дисциплины
для обучающихся заочной формы обучения**

№ п.п	Разделы, темы дисциплины	всего	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов			СРО
			лекции	практич. занятия	лабора торные	
5 курс						
1	Тема 1. Правовые аспекты финансов и финансовой деятельности Российской Федерации	16	2	–	–	14
2	Тема 2. Финансовое право как отрасль права и учебная дисциплина	14	–	–	–	14
3	Тема 3. Финансовый контроль в Российской Федерации	16	2	–	–	14
4	Тема 4. Финансовая система Российской Федерации	16	–	2	–	14
5	Тема 5. Организация денежного обращения в Российской Федерации	16	–	2	–	14
6	Тема 6. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения в области финансов	26	–	2	–	24
Контроль		4				
Всего за 5 курс		108	4	6	–	94
Форма промежуточной аттестации		Зачет				
Итого за 5 курс		108				
Общий объем, з.е.		3				

Содержание лекционного курса, практических/семинарских занятий и самостоятельной работы обучающихся

Тема 1. Правовые аспекты финансов и финансовой деятельности Российской Федерации.

1. Содержание лекционного курса. Понятие и функции финансов. Понятие, виды, формы и методы финансовой деятельности государства и хозяйствующих субъектов по законодательству Российской Федерации.

2. План практического занятия

Изучаемые вопросы:

1. Понятие и функции финансов.
2. Понятие, виды, формы и методы финансовой деятельности государства и хозяйствующих субъектов по законодательству Российской Федерации.

3. Самостоятельная работа обучающегося:

Изучаемые вопросы:

1. Понятие и функции финансов и денег.
2. Понятие и виды финансовой деятельности субъектов РФ и муниципальных образований в Российской Федерации.
3. Формы и методы финансовой деятельности государства по законодательству Российской Федерации.

Тема 2. Финансовое право как отрасль права и учебная дисциплина.

1. Содержание лекционного курса. Предмет, метод и система финансового права. Место финансового права в системе российского права. Вопросы взаимосвязи отрасли финансового права с другими отраслями права. Соотношение финансового права и законодательства о финансах. Понятие и виды финансовых правоотношений.

2. План практического занятия

Изучаемые вопросы:

1. Предмет, метод и система финансового права.
2. Место финансового права в системе российского права.
3. Вопросы взаимосвязи отрасли финансового права с другими отраслями права.
4. Соотношение финансового права и законодательства о финансах.
5. Понятие и виды финансовых правоотношений

3. Самостоятельная работа обучающегося:

Изучаемые вопросы:

Система финансового права: Общая и Особенная части. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм. Источники финансового права и их система. Иерархия нормативно-правовых актов финансового права. Предмет науки финансового права. Методология науки финансового права. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

Тема 3. Финансовый контроль в Российской Федерации.

Содержание лекционного курса. Понятие и задачи финансового контроля в РФ. Виды финансового контроля и их правовая характеристика (государственный, внутрихозяйственный, аудиторский). Формы и методы финансового контроля в России. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения бюджетного, налогового, банковского, страхового законодательства, правил денежного обращения и валютного регулирования.

2. План практического занятия

Изучаемые вопросы:

1. Понятие и задачи финансового контроля в РФ.
2. Виды финансового контроля и их правовая характеристика (государственный, внутрихозяйственный, аудиторский).
3. Формы и методы финансового контроля в России.
4. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения бюджетного, налогового, банковского, страхового законодательства, правил денежного обращения и валютного регулирования.

3. Самостоятельная работа обучающегося:

Изучаемые вопросы:

Органы, осуществляющие финансовый контроль. Особенности финансового контроля, осуществляемого посредством аудиторской деятельности. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля. Инвентаризация как метод финансового контроля. Документальные банковские ревизии. Ревизии (проверки) федеральных органов исполнительной власти. Аудиторские проверки счетных палат в России.

Тема 4. Финансовая система Российской Федерации.

1. Содержание лекционного курса. Понятие и правовая характеристика элементов финансовой системы Российской Федерации: бюджетная система РФ, налоговая система РФ, банковская система РФ, страховая система РФ, валютная система РФ, таможенная система РФ, валютная система РФ, финансы хозяйствующих субъектов, организация денежного обращения, государственные внебюджетные страховые социальные фонды (Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Фонд обязательного медицинского страхования РФ).

2. План практического занятия

Изучаемые вопросы:

Понятие и правовая характеристика элементов финансовой системы Российской Федерации: бюджетная система РФ, налоговая система РФ, банковская система РФ, страховая система РФ, валютная система РФ, таможенная система РФ, валютная система РФ, финансы хозяйствующих субъектов, организация денежного обращения, государственные внебюджетные страховые социальные фонды (Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Фонд обязательного медицинского страхования РФ).

3. Самостоятельная работа обучающегося:

Изучаемые вопросы:

- 1) Бюджетная система РФ: понятие, структура и правовая характеристика.
- 2) Резервные фонды бюджетной системы РФ: понятие, виды и правовая характеристика.
- 3) Резервный фонд Президента РФ: понятие, правовой режим доходной и расходной части бюджета.
- 4) Фонд национального благосостояния РФ: понятие, правовой режим доходной и расходной части бюджета.
- 5) Резервный фонд РФ: понятие, правовой режим доходной и расходной части бюджета.

Тема 5. Организация денежного обращения в Российской Федерации.

1. Содержание лекционного курса. Правовые основы организации наличного и безналичного денежного обращения в России. Эмиссия банкнот и монет Центрального банка России (Банка России). Правовое регулирование денежных реформ в России.

2. План практического занятия

Изучаемые вопросы:

- 1) Правовые основы наличного денежного обращения в РФ.
- 2) Правила применения контрольно-кассовой техники при наличных денежных расчетах с населением при оказании услуг, выполнении работ в сфере предпринимательской деятельности.
- 3) Формы безналичного денежного обращения в РФ: понятие, виды и их правовая характеристика.

3. Самостоятельная работа обучающегося:

Изучаемые вопросы:

Арест банковского счета и бесспорный порядок списания денежных средств по инициативе налоговых органов: понятие, порядок применения и особенности документального оформления. Арест банковского счета и бесспорный порядок списания денежных средств по инициативе судебных приставов-исполнителей: понятие, порядок применения и особенности документального оформления. Виды объектов имущественных прав, на которые не может быть обращено принудительное взыскание по законодательству РФ.

Тема 6. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения в области финансов.

Содержание лекционного курса. Правовая характеристика квалифицирующих признаков составов нарушений отдельных видов юридической ответственности в сфере финансов (уголовная, административная, налоговая, дисциплинарная, гражданско-правовая

ответственность и ответственность в сфере страховых взносов). Досудебный и судебный порядок защиты прав хозяйствующих субъектов.

2. План практического занятия

Изучаемые вопросы:

1) Порядок привлечения к налоговой ответственности по законодательству РФ. Сроки давности и порядок обжалования решений о привлечении к налоговой ответственности.

2) Порядок привлечения к административной ответственности за нарушения в области финансов индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Сроки давности привлечения к административной ответственности и порядок реализации права на защиту.

3. Самостоятельная работа обучающегося:

Изучаемые вопросы:

1) Порядок привлечения к ответственности за нарушения в сфере страховых взносов. Сроки давности привлечения к ответственности и порядок реализации права на защиту.

2) Законодательство РФ о защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

3) Ответственность за нецелевое использование бюджетных средств. Меры принудительного воздействия, применяемые за нарушения бюджетного законодательства РФ.

Оценочные материалы, применяемые
в процедурах текущего контроля и промежуточной аттестации

Наименование разделов и (или) тем дисциплины	Наименование оценочного материала, применяемого в процедуре текущего контроля (в т.ч. СРО)	Форма промежуточной аттестации/ наименование оценочного материала, применяемого в процедуре промежуточной аттестации
Тема 1. Правовые аспекты финансов и финансовой деятельности Российской Федерации	проверка ведения конспекта, глоссарий, тестовые задания по темам дисциплины, практические задания по дисциплине.	Зачет
Тема 2. Финансовое право как отрасль права и учебная дисциплина		
Тема 3. Финансовый контроль в Российской Федерации		
Тема 4. Финансовая система Российской Федерации		
Тема 5. Организация денежного обращения в Российской Федерации		
Тема 6. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения в области финансов		

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Виды оценочных средств

Оценочные материалы сформированы для аттестации обучающихся Института в целях установления уровня освоения ими дисциплины. Оценочные материалы используются для всех видов контроля успеваемости обучающихся по дисциплине и установленной настоящей рабочей программой формы промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.

Оценочные материалы по дисциплине отвечают общей характеристике фондов оценочных материалов, являющихся самостоятельным компонентом образовательной программы, и объединены в фонд оценочных материалов (базу данных) по настоящей дисциплине.

Текущий контроль успеваемости по дисциплине регулярно осуществляется преподавателем в процессе проведения теоретических и практических занятий с помощью следующих оценочных средств: выполнение практических заданий, конспект лекций по всем темам курса, глоссарий по темам (в объеме 10 терминов), практические и тестовые задания.

Контроль проводится с целью определения степени сформированности отдельных компетенций обучающихся по завершению освоения очередного раздела (темы) курса в форме тестовых заданий (бланочное или электронное тестирование в учебных курсах ЭИОС Института).

Промежуточная аттестация осуществляется по завершению периода обучения с целью определения степени достижения запланированных результатов обучения по дисциплине в форме зачета.

Типовые задания и иные материалы для текущей и промежуточной аттестации

Типовые вопросы для контроля знаний:

1. Конспекты лекций по всему курсу.
2. Глоссарий в объеме 10 терминов.

Тестовые задания (тестирование) по темам (разделам):

Тема 1. Правовые аспекты финансов и финансовой деятельности Российской Федерации

1. Общее руководство организацией финансов в Российской Федерации возложено на:

- А) Правительство РФ;
- Б) Министерство финансов РФ;
- В) Федеральное казначейство РФ;
- Г) Президента РФ;
- Д) Правительство РФ.

2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований:

А) процесс финансовых проверок, осуществляемых органами государства и муниципальных образований;

Б) процесс планомерного использования финансовых ресурсов для выполнения задач государства и муниципальных образований;

В) процесс планомерного образования и распределения финансовых ресурсов через денежные фонды государства и муниципальных образований для выполнения своих задач.

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

А) Дипломатические отношения;

Б) Общественное мнение;

В) Общественные отношения;

Г) Рыночные отношения;

Д) Административные отношения.

4. Финансовое право – это:

А) Совокупность финансовых отношений по поводу распределения денежных средств;

Б) Совокупность норм общественного порядка;

В) Свод законов и правил ведения финансовых переговоров;

Г) Совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования фондов денежных средств;

Д) Словарь терминов, употребляемых при финансовых расчетах.

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

А) Материальными, обязывающими;

Б) Обязывающими, запрещающими, уполномочивающими;

В) Материальными, процессуальными;

Г) Уполномочивающими, процессуальными;

Д) Обязывающими, процессуальными.

6. Финансово-правовая норма состоит из:

А) Гипотезы и санкции;

Б) Гипотезы и диспозиции;

В) Гипотезы, диспозиции и санкции.

Г) Санкции и диспозиции;

Д) Гипотезы и теоремы;

7. Особенности финансовых правоотношений являются:

А) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда орган судебной власти; - права и обязанности сторон определяются нормативным актом;

Б) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются нормативным актом.

В) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются договором.

Г) объект финансовых правоотношений - это всегда материальные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются договором.

Д) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда налоговая инспекция; - права и обязанности сторон определяются договором.

8. Вставьте пропущенные слова: «Финансовый контроль - это контроль за законностью и целесообразностью действий в области ... фондов денежных средств государства и субъектов местного самоуправления в целях эффективного социально-экономического развития страны и отдельных регионов»

А) Образования;

Б) Образования и использования;

В) Образования, распределения и использования.

Г) Распределения;

Д) Распределения и использования;

9. Что из перечисленного ниже относится к методам финансового контроля?

А) Гласность, самостоятельность, федерализм;

Б) Образование, распределение и использование денежных средств;

В) Ревизии, наблюдения, проверки, обследования, анализ;

Г) Бюджетные, налоговые, кредитные, валютные правоотношения;

Д) Ведомственный, государственный, независимый контроль.

10. Положения, характеризующие государственный (муниципальный) финансовый контроль:

А) система мероприятий по проверке законности, целесообразности и эффективности действий по формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении федерального правительства, а также региональных и местных органов власти;

Б) система мероприятий по проверке законности, целесообразности и эффективности действий по распределению и использованию финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении федерального правительства, а также региональных и местных органов власти;

В) система мероприятий по проверке законности, целесообразности и эффективности действий по формированию и распределению финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении федерального правительства, а также региональных и местных органов власти;

Г) является формой реализации контрольной функции финансов.

Тема 2. Финансовое право как отрасль права и учебная дисциплина

1. Текущий финансовый год – это год, ...

А) следующий за настоящим финансовым годом;

Б) в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

В) предшествующий настоящему финансовому году.

2. Превышение расходов над доходами – это ...

А) профицит бюджета;

Б) дефицит бюджета;

В) дефолт.

3. В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджет – это ...

А) роспись государственных доходов и расходов на определенный срок, утвержденная в законодательном порядке;

Б) крупнейший централизованный денежный фонд, аккумулированный с помощью перераспределения национального дохода и расходуемый государством для осуществления своих функций;

В) форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государств и местного самоуправления.

4. Государственные (муниципальные) услуги физическим и юридическим лицам – это услуги оказываемые ... лицам в соответствии с государственным (муниципальным) заданием органами государственной власти (органами местного самоуправления), бюджетными учреждениями, иными юридическими лицами безвозмездно или по ценам (тарифам), устанавливаемым в порядке, определенном органами государственной власти (органами местного самоуправления).

А) физическим;

Б) юридическим;

В) физическим и юридическим.

5. Виды бюджетных расходов:

- А) текущие;
- Б) капитальные;
- В) собственные;
- Г) регулирующие;
- Д) незапланированные;
- Е) запланированные.

6. В соответствии с БК РФ расходы бюджета – это выплачиваемые из бюджета денежные средства, ...

А) включая средства, являющиеся источниками финансирования дефицита бюджета;

Б) за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

7. Субсидии – это ...

А) межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования;

Б) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации, физическому или юридическому лицу на условиях долевого финансирования целевых расходов;

В) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации или юридическому лицу на безвозмездной и безвозвратной основах на осуществление определенных целевых расходов.

8. Субвенции – это ...

А) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации или юридическому лицу на безвозмездной и безвозвратной основах на осуществление определенных целевых расходов

Б) межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования

В) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации, физическому или юридическому лицу на условиях долевого финансирования целевых расходов

9. Дотации – это ...

А) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации или юридическому лицу на

безвозмездной и безвозвратной основах на осуществление определенных целевых расходов;

Б) межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования;

В) бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации, физическому или юридическому лицу на условиях долевого финансирования целевых расходов.

10. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы РФ осуществляется ...

А) Министерством финансов;

Б) Федеральным казначейством;

В) Центральным банком РФ (Банком России).

Тема 3. Финансовый контроль в Российской Федерации

1. Общее руководство организацией финансов в Российской Федерации возложено на:

А) Правительство РФ;

Б) Министерство финансов РФ;

В) Федеральное казначейство РФ;

Г) Президента РФ;

Д) Правительство РФ.

2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований:

А) процесс финансовых проверок, осуществляемых органами государства и муниципальных образований;

Б) процесс планомерного использования финансовых ресурсов для выполнения задач государства и муниципальных образований;

В) процесс планомерного образования и распределения финансовых ресурсов через денежные фонды государства и муниципальных образований для выполнения своих задач.

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

А) Дипломатические отношения;

Б) Общественное мнение;

В) Общественные отношения;

Г) Рыночные отношения;

Д) Административные отношения.

4. Финансовое право - это:

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

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

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

6. Финансово-правовая норма состоит из:

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

7. Особенности финансовых правоотношений являются:

А) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда орган судебной власти; - права и обязанности сторон определяются нормативным актом;

Б) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются нормативным актом.

В) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются договором.

Г) объект финансовых правоотношений - это всегда материальные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются договором.

Д) объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда налоговая инспекция; - права и обязанности сторон определяются договором.

8. Вставьте пропущенные слова: «Финансовый контроль - это контроль за законностью и целесообразностью действий в области ... фондов денежных средств государства и субъектов местного самоуправления в целях

эффективного социально-экономического развития страны и отдельных регионов»

- А) Образования;
- Б) Образования и использования;
- В) Образования, распределения и использования.
- Г) Распределения;
- Д) Распределения и использования;

9. Что из перечисленного ниже относится к методам финансового контроля?

- А) Гласность, самостоятельность, федерализм;
- Б) Образование, распределение и использование денежных средств;
- В) Ревизии, наблюдения, проверки, обследования, анализ;
- Г) Бюджетные, налоговые, кредитные, валютные правоотношения;
- Д) Ведомственный, государственный, независимый контроль.

10. Основные вопросы финансового контроля, осуществляемого Счетной палатой РФ:

- А) контроль за внебюджетными средствами, используемыми министерствами и ведомствами;
- Б) финансовый контроль в процессе составления проекта бюджета и организации его исполнения;
- В) контроль за своевременным и полным поступлением налоговых платежей в бюджеты разных уровней и федеральные внебюджетные фонды;
- Г) контроль за исполнением федерального бюджета;
- Д) экспертиза проектов бюджетного и финансового законодательства.

Тема 4. Финансовая система Российской Федерации

1. В чем заключается принцип гласности налогообложения:

- А) один и тот же объект должен облагаться налогом только одного вида и только один раз за установленный законодательством период;
- Б) все налоговые законы должны быть официально опубликованы;
- В) налоговые ставки должны стимулировать предпринимательскую активность

2. Налоговая ставка — это:

- А) процентная величина от объекта налогообложения;
- Б) величина налоговых начислений на единицу налоговой базы;
- В) фиксированная величина от объекта налогообложения.

3. Налоговая база — это:

- А) предмет, подлежащий налогообложению;
- Б) стоимостная, физическая, иная характеристика объекта налогообложения;

В) период, по истечении которого возникает обязанность исчислить и уплатить налог.

4. ФНС России находится в ведении и подчинении:

А) Минобрнауки России;

Б) Минфина России;

В) МВД России.

5. Налоговые агенты — это:

А) лица, осуществляющие внешнеэкономические операции и уплачивающие с них налоги;

Б) лица, представляющие интересы налогоплательщика на основании доверенности в налоговых правоотношениях;

В) лица, обязанные удерживать из средств, выплачиваемых налогоплательщику, сумму налога и перечислять ее в соответствующий бюджет.

6. При установлении налогов должны быть определены...

А) все элементы налогообложения;

Б) субъекты налогообложения;

В) ставка налогообложения.

7. Налогоплательщики или плательщики сборов - ...

А) - организации и физические лица, признаваемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ;

Б) - физические и юридические лица, а также муниципальные органы признаваемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ;

В) - физические и юридические лица, индивидуальные предприниматели и другие субъекты, круг которых определяется Гражданским кодексом РФ.

8. В Российской Федерации устанавливаются следующие виды налогов и сборов:

А) - федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов Российской Федерации и местные налоги и сборы;

Б) - федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов Российской Федерации;

В) - федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов Российской Федерации, налоги и сборы свободных экономических зон РФ.

9. Государственная кредитная политика представляет собой ...

А) систему принципов защиты и реализации материальных интересов государства кредита в противовес аналогичным интересам других экономических субъектов

Б) систему управления государственным ссудным фондом

В) механизм использования государственных свободных денежных ресурсов

Г) механизм управления аккумуляцией и размещением свободных денежных ресурсов

10. Непосредственным управлением государственным долгом России занимается ...

- А) Государственная Дума;
- Б) Министерство финансов;
- В) Центральный банк;
- Г) Совет Федерации.

Тема 5. Организация денежного обращения в Российской Федерации

1. Банк России подотчетен ...

- А) Государственной Думе
- Б) Министерству Финансов
- В) Совету Федерации
- Г) Счетной палате РФ
- Д) Национальному Банковскому Совету

2. Банк России может выдать кредит ...

- А) предприятию
- Б) коммерческому банку
- В) частному лицу

3. Цели деятельности Центрального Банка РФ

- А) Получение прибыли
- Б) Защита и обеспечение устойчивости курсов валют
- В) Развитие и укрепление банковской системы РФ
- Г) Эффективное и бесперебойное осуществление расчетов
- Д) Финансирование бюджетного дефицита

4. Средства кредитных организаций, хранящиеся в Центральном Банке в соответствии с принятыми нормами – это ... резервы коммерческих банков.

- А) излишние
- Б) свободные
- В) обязательные
- Г) дополнительные

5. К увеличению количества денег в обращении приводит...

- А) уменьшение норм обязательных резервов
- Б) увеличение норм обязательных резервов
- В) увеличение ставки рефинансирования
- Г) покупка государственных облигаций у коммерческих банков

- Д) снижение ставки рефинансирования
- Е) продажа государственных облигаций коммерческим банкам

6. Банковская система РФ включает в себя ...

- А) Банк России, кредитные организации, Национальные банки республик
- Б) Банк России, кредитные организации, филиалы и представительства российских банков
- В) Банк России, кредитные организации, филиалы и представительства иностранных банков

7. Банк России осуществляет эмиссию ...

- А) банкнот и монет
- Б) векселей
- В) акций
- Г) облигаций

8. Отличительная черта бумажных денег заключается в том, что они...

- А) обеспечиваются золотым запасом страны
- Б) выпускаются ЦБ страны
- В) выпускаются для покрытия бюджетного дефицита
- Г) не обесцениваются в условиях инфляции

9. Наибольшей ликвидностью в современных условиях обладают...

- А) банкнота ЦБ
- Б) акция
- В) автомашина
- Г) дом

10. В настоящее время деньги обеспечены ...

- А) золотом
- Б) СДР
- В) долларом
- Г) всеми активами Центрального банка

Тема 6. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения в области финансов

1. В каком нормативно-правовом акте закреплена категория «финансовая ответственность»?

- а) Налоговый кодекс РФ
- б) Бюджетный кодекс РФ
- в) Конституция РФ
- г) в законодательстве РФ отсутствует такая правовая категория.

2. Что является основанием финансовой ответственности?

- а) наличие финансового правонарушения;
- б) наличие нормы права, которая предусматривает финансовую ответственность;
- в) наличие только причинение материального ущерба;

3. С данного перечня не является функцией финансово-правовой ответственности:

- а) превентивная;
- б) регулирующая;
- в) восстановительная;
- г) карательная.

4. К органам, осуществляющим реализацию принуждения в финансовой сфере, относятся:

- а) Министерство финансов РФ.
- б) Счетная палата РФ.
- в) Правительство РФ
- г) Федеральная налоговая служба.

5. Что не является признаком финансово-правовой ответственности?

- а) может иметь как имущественный, так и неимущественный характер;
- б) субъектами финансово-правовой ответственности могут быть как физические лица, так и юридические лица;
- в) финансово-правовая ответственность имеет как восстановительный, так и штрафной характер;
- г) реализация финансовых санкций осуществляется в особом, отличном от других видов ответственности, процессуальном порядке.

6. Предельный срок применения штрафных санкций к налогоплательщикам:

- а) 1095 дней;
- б) 1 год;
- в) 1,5 года;
- г) предельных сроков нет.

7. Финансово-правовая ответственность в отношении других видов ответственности являются:

- а) самостоятельным, особым видом юридической ответственности;
- б) является подвидом уголовной ответственности;
- в) не является самостоятельным видом юридической ответственности;
- г) не является разновидностью юридической ответственности, а предусмотрена в виде ответственности за нарушение налогового законодательства.

8. Какой элемент правонарушения не является обязательным для бюджетного нарушения:

- а) субъект;
- б) объект;
- в) субъективная сторона;
- г) объективная сторона.

9. Какой из видов ответственности в соответствии с НК РФ не предусмотрены за нарушение налогового законодательства?

- а) финансовый;
- б) гражданская;
- в) административная;
- г) уголовное.

10. Кто является субъектами налоговых правонарушений?

- а) налогоплательщики;
- б) налоговые агенты;
- в) налогоплательщики и контролирующие органы;
- г) налогоплательщики, налоговые агенты и / или их должностные лица, должностные лица контролирующих органов.

Критерии оценок:

Оценка «отлично» (5 баллов) выставляется, если правильно сделано 90% тестовых заданий.

Оценка «хорошо» (4 балла) выставляется, если правильно сделано 70% тестовых заданий.

Оценка «удовлетворительно» (3 балла) выставляется, если правильно сделано 50% тестовых заданий.

Оценка «неудовлетворительно» (0 баллов) выставляется, если правильно сделано менее 50% тестовых заданий.

Примеры практического задания:

Задание 1. В отношении председателя правления банка "А.Б.В.Г." было возбуждено уголовное дело за уклонение от уплаты налогов.

Как следовало из материалов предварительного следствия, обязательные платежи в бюджетную систему РФ на казначейский счёт, перечисленные работодателями — клиентами банка, не поступили в бюджетную систему РФ, потому что были списаны в безакцептном порядке территориальным управлением ЦБ РФ в погашение платёжных документов банка "А.Б.В.Г.". Проверяющие посчитали, что отношение банка с Центробанком РФ — это его внутренне дело и в проблему вникать не стали.

Правомерно ли привлечение к ответственности председателя правления банка "А.Б.В.Г."? Какое решение должен принять суд?

Ответ поясните, учитывая положения ст. 855 ГК РФ.

Задание 2. Господин Т., являясь одним из членов олимпийского комитета по организации Олимпийских игр в городе Сочи, в соответствии с ФЗ РФ «Об организации и о проведении XXII Олимпийский зимних игр 2014 года в городе Сочи», прибыл в город Сочи 12.04.2008. Он проводил работу по планированию и подготовке строительной площадки для проведения игр. При передвижении по городу Т. использовал автомобиль марки «Мерседес-Бенц», принадлежащий ему на праве собственности.

Определите обязанности Т., как участника налоговых правоотношений.

Задание 3. Налоговая инспекция провела выездную налоговую проверку соблюдения обособленным подразделением ОАО «А» правильности удержания, полноты и своевременности перечисления в бюджет налога на доходы физических лиц, удержанного с доходов работников за период с 01 июня 2002 по октябрь 2004 года, о чем составлен акт от 04.11.2004. В ходе проверки установлено, что обособленное подразделение не перечислило в бюджет 671 805 рублей налога, начисленного на доходы физических лиц. По результатам проверки инспекцией принято решение от 02.12.2004 о привлечении обособленного подразделения ОАО «А» к налоговой ответственности по статье 123 НК РФ в виде взыскания штрафа в размере 20% от суммы, подлежащей перечислению.

Правомерно ли решение налоговой инспекции, если суммы заработной платы в проверяемый период выплачивались работникам только по исполнительным листам на взыскание задолженности по заработной плате?

Калининградский морской рыбный порт, возглавляемый бывшим губернатором Калининградской области, в период 2001 - 2002 годов списал денежные средства и имущество порта на сумму более 32 миллионов рублей и передал на личные счета граждан. По материалам проверки установлено, что не уплачено налогов на сумму 5 млн. руб. Укажите можно ли применить в отношении рыбного порта меры ответственности и какие?

Задание 4. Распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.12.2002 г. Чеченской Республике было выделено 30 млрд руб. на оказание помощи по обеспечению лекарствами и санитарным автотранспортом. Средства поступили на счета госучреждения «А» (25 млрд руб.) и госпредприятия «Б» (5 млрд руб.). Проверка установила, что при перечислении средств в госучреждение «А» Минздрав не установил номенклатуру, количество и сроки закупок и поставок товаров. За 10 месяцев госучреждением «А» было израсходовано 70% суммы. Госпредприятие «Б» израсходовало 80% перечисленных средств: 40% - на лекарства, 20% - на оборудование и медицинскую технику, 15% - на обустройство больницы и 5% - на маркетинговые услуги. В чьей компетенции было осуществление финансового контроля за расходованием средств по поручению Правительства РФ? Какие нарушения были допущены при использовании бюджетных средств? Какие меры должен принять орган, осуществляющий финансовый контроль?

Задание 5. Районная налоговая инспекция запросила у банка справку о вкладе гражданки Ивановым Е.И. Справка была выдана работником банка Зайцевой А.Н. Правомерны ли ее действия? Какова ответственность лиц, виновных в разглашении тайны вклада?

Задание 6. Раскройте систему органов государственной власти, осуществляющих регулирование деятельности страховой деятельности в РФ. Проанализируйте полномочия органов государственной власти по регулированию деятельности негосударственных страховых организаций. Определите правовые формы взаимодействия страховщиков, раскройте механизм их реализации.

Задание 7. На производственном участке ФКУ ИК-5 ГУФСИН России по Пермскому краю произошел несчастный случай: упал кран, в результате чего погиб осужденный Ложкин, работающий на этом участке рамщиком. Установите, кто из лиц, состоявших с ним в родстве, имеет право на получение страховых выплат и в каких размерах.

Задание 8. Житель г. Владимир Иванов приехал к брату в г. Пермь. Через несколько дней он заболел, брат вызвал врача из местной поликлиники. Пришедший по вызову врач Прокофьева попросила Иванова предъявить медицинский страховой полис. Выяснив, что медицинский страховой полис выдан в г. Владимир, врач отказала в медицинской помощи и ушла. Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

Задание 9. Гражданин Юсупов застраховал свой легковой автомобиль от аварий и угона в ООО «СтрахПром». Через неделю, в результате совершенного преступления Юсупов был приговорен к наказанию в виде лишения свободы в колонии строгого режима. Отбывая наказание в колонии, Юсупов передал автомобиль в распоряжение сыну по доверенности, заверенной начальником исправительного учреждения. Сын, в свою очередь, не пользовался автомобилем около одного месяца, а когда он открыл гараж, то оказалось, что автомобиль похищен. Страховая компания отказалась возместить имущественный ущерб сыну Юсупова. Генеральный директор ООО «СтрахПром» заявил, что договор заключал Юсупов-отец, которому и будет выплачена страховая сумма. Правомерны ли действия страховой компании? Изменится ли ваш ответ, если гражданин Юсупов оформит нотариально заверенную доверенность в результате его длительной командировки?

Задание 10. При покупке товаров в магазине гражданин Петров решил рассчитаться за предметы покупки памятными монетами России, однако оценил их не по номиналу, а по коллекционной стоимости. Настаивая на такой оценке, он указал магазин, где их приобрел по этой цене. Продавец требовал расчета только по номиналу, хотя монеты были платиновые и серебряные. Кто прав в данном споре и почему? Назовите известные вам памятные монеты из драгоценных металлов. Каково правовое положение памятных монет?

Критерии оценки:

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он изложил материал логично, грамотно, без ошибок; показал свободное владение профессиональной терминологией; показал умение высказывать и обосновать свои суждения; дал четкий, полный, правильный ответ на теоретические вопросы; организовал связь теории с практикой.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения кейса, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если у него отсутствуют необходимые теоретические знания; допущены ошибки в определении понятий, искажен их смысл, не решен кейс; в ответе проявляется незнание основного материала учебной программы, допускаются грубые ошибки в изложении, не может применять знания для решения кейса.

Примерные вопросы для зачёта:

1. Финансы: понятие и функции.
2. Ответственность за нецелевое использование бюджетных средств. Меры принудительного воздействия, применяемые за нарушения бюджетного законодательства РФ.
3. Финансовое право РФ: понятие, предмет, метод.
4. Законодательство РФ о защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.
5. Финансовые правоотношения: понятие, виды и их правовая характеристика.
6. Порядок привлечения к ответственности за нарушения в сфере страховых взносов. Сроки давности привлечения к ответственности и порядок реализации права на защиту.
7. Финансовая деятельность государства: понятие, виды, формы и методы.
8. Порядок привлечения к административной ответственности за нарушения в области финансов индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Сроки давности привлечения к административной ответственности и порядок реализации права на защиту.
9. Финансовая система РФ: понятие и структура.
10. Порядок привлечения к налоговой ответственности по законодательству РФ. Сроки давности и порядок обжалования решений о привлечении к налоговой ответственности.

11. Бюджетная система РФ: понятие, структура и правовая характеристика.
12. Виды объектов имущественных прав, на которые не может быть обращено принудительное взыскание по законодательству РФ.
13. Резервные фонды бюджетной системы РФ: понятие, виды и правовая характеристика.
14. Арест банковского счета и бесспорный порядок списания денежных средств по инициативе судебных приставов-исполнителей: понятие, порядок применения и особенности документального оформления.
15. Резервный фонд Президента РФ: понятие, правовой режим доходной и расходной части бюджета.
16. Арест банковского счета и бесспорный порядок списания денежных средств по инициативе налоговых органов: понятие, порядок применения и особенности документального оформления.
17. Фонд национального благосостояния РФ: понятие, правовой режим доходной и расходной части бюджета.
18. Формы безналичного денежного обращения в РФ: понятие, виды и их правовая характеристика.
19. Резервный фонд РФ: понятие, правовой режим доходной и расходной части бюджета.
20. Правила применения контрольно-кассовой техники при наличных денежных расчетах с населением при оказании услуг, выполнении работ в сфере предпринимательской деятельности.
21. Правовой режим доходной и расходной части бюджета Пенсионного фонда РФ.
22. Правовые основы наличного денежного обращения в РФ.
23. Правовой режим доходной и расходной части бюджета Фонда социального страхования РФ.
24. Саморегулируемые организации аудиторов: понятие, задачи, полномочия. Виды мер дисциплинарной ответственности, применяемых саморегулируемой организацией к аудиторам.
25. Правовой режим доходной и расходной части бюджета Фонда обязательного медицинского страхования РФ.
26. Заведомо ложное аудиторское заключение: понятие, признаки. Ответственность за предоставление заведомо ложного аудиторского заключения.
27. Налоговая система РФ: понятие, структура и правовая характеристика.
28. Стандарты аудиторской деятельности в России: понятие, виды и правовая характеристика.
29. Налоговые режимы: понятие, виды и правовая характеристика.
30. Правовой статус аудитора, как индивидуального предпринимателя: права, обязанности, ответственность. Аудиторская тайна. Кодекс профессиональной этики аудиторов.
31. Правовой режим применения налоговых вычетов по законодательству РФ.

32. Аудиторские проверки: понятие, задачи, виды, порядок проведения и оформления результатов.
33. Банковская система РФ: понятие, структура и правовая характеристика.
34. Инвентаризация, проводимая хозяйствующими субъектами: понятие, задачи, виды, порядок проведения и оформления результатов.
35. Банковские операции: понятие, виды и порядок лицензирования.
36. Инвентаризация, проводимая налоговыми и таможенными органами: понятие, задачи, виды, порядок проведения и оформления результатов.
37. Правовое положение Центрального Банка (Банка России) РФ: понятие, задачи, элементы правового статуса и основные направления деятельности.
38. Инвентаризация: понятие, виды и правовая характеристика.
39. Страховая система РФ: понятие, структура, виды страхования и правовая характеристика.
40. Проверки у плательщиков страховых взносов, проводимы государственными внебюджетными социальными фондами (ПФ РФ, ФСС РФ, ФОМС РФ): понятие, задачи, виды, порядок проведения и оформления результатов.
41. Кредитная система РФ: понятие, структура и правовая характеристика. Виды кредита.
42. Бюджетные проверки, проводимые Федеральной службой по финансово-бюджетному надзору в РФ: понятие, задачи, виды, порядок проведения и оформления результатов.
43. Таможенная система РФ: понятие, понятие, структура и правовая характеристика.
44. Выездные таможенные проверки: понятие, задачи, порядок проведения и оформления результатов.
45. Валютная система РФ: понятие, структура и правовая характеристика.
46. Камеральные таможенные проверки: понятие, задачи, порядок проведения и оформления результатов.
47. Финансовый контроль в РФ: понятие, задачи, виды, формы и методы.
48. Камеральные налоговые проверки: понятие, задачи, порядок проведения и оформления результатов.
49. Счетная палата: понятие, состав, виды и правовое положение.
50. Выездные налоговые проверки: понятие, задачи, порядок проведения и оформления результатов.

Задания для самостоятельной работы приведены в разделе *Содержание лекционного курса, практических/семинарских занятий и самостоятельной работы обучающихся*. Полностью оценочные материалы для проведения контроля успеваемости предоставлены в ФОМ дисциплины и хранятся в полном объеме на кафедре.

6.МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Обучающимся рекомендуется ознакомиться: с содержанием рабочей программы дисциплины, с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, методическими разработками по данной дисциплине, имеющимися на официальном сайте Института, с графиком консультаций преподавателя.

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям.

- необходимо осуществлять конспектирование учебного материала,
- задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений,
- перед началом изучения предмета просмотреть рабочую программу дисциплины,
- на отдельные занятия приносить соответствующий материал на бумажных носителях, представленный преподавателем.
- перед очередной лекцией необходимо просмотреть по конспекту материал предыдущей лекции.

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

- перед практическим занятием следует изучить конспект лекции и рекомендованную преподавателем литературу,
- приносить с собой рекомендованную преподавателем литературу или дополнительный материал к конкретному занятию,
- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия,
- в начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании,
- в ходе семинара давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов.

Студентам, пропустившим занятия (независимо от причин), не подготовившиеся к данному практическому занятию, рекомендуется не позже, чем в 2-х недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме, изучавшейся на занятии. Студенты, не отчитавшиеся по каждой не проработанной ими на занятиях теме к началу зачетной сессии, упускают возможность получить положенные оценки за работу в соответствующем семестре.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться ресурсами библиотеки Института и электронных библиотечных систем; могут взять на дом необходимую литературу на абонементе или воспользоваться читальным залом.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных учебных занятий:

Подготовка к практическому занятию включает, кроме проработки конспекта и презентации лекции, поиск литературы (по рекомендованным спискам и самостоятельно), подготовку заготовок для выступлений по вопросам, выносимым для обсуждения по конкретной теме. Такие заготовки могут включать цитаты, факты, сопоставление различных позиций, собственные мысли. При подготовке к контрольной работе обучающийся должен повторять пройденный материал в строгом соответствии с учебной программой, используя конспект лекций и литературу, рекомендованную преподавателем. При необходимости можно обратиться за консультацией и методической помощью к преподавателю.

Самостоятельная работа реализуется:

- непосредственно в процессе аудиторных занятий
- на лекциях
- практических занятиях
- в контакте с преподавателем вне рамок расписания (на консультациях по учебным вопросам, в ходе творческих контактов, при ликвидации задолженностей, при выполнении индивидуальных заданий и т.д.)
- в библиотеке, дома, на кафедре при выполнении обучающимся учебных и практических задач.

Самостоятельная работа обучающихся предполагает следующие виды отчетности:

- подготовку и написание конспектов на заданные темы, изготовление презентаций;
- выполнение домашних заданий, поиск и отбор информации по отдельным разделам курса в сети Интернет.

Конспект положений по вопросам.

Методические рекомендации по написанию и проработке конспекта

1. Внимательно прочти текст
2. Выдели главную идею и озаглавь текст
3. Раздели материал на части, выдели главную мысль каждой части
4. Запиши названия смысловых частей в форме плана в левом рабочем поле конспекта
5. Прочти текст во второй раз
6. Сформулируй тезисы конспекта и запиши их в центральном поле конспекта. Помни, что тезисы – это мысли, содержащие главную информацию о содержании смысловых частей. Они не должны быть многословными
7. Определи ключевые понятия, которые необходимо включить в конспект
8. В конце конспекта сделай вывод, к которому ты пришёл, проработав текст.

Для эффективной организации самостоятельной работы обучающихся необходимо:

– последовательное усложнение и увеличение объема самостоятельной работы, переход от простых к более сложным формам (выступление при анализе ситуаций, подготовка презентации и реферата, творческая работа и т. д.);

– постоянное повышение творческого характера выполняемых работ, активное включение в них элементов исследования, усиления их самостоятельного характера;

– систематическое управление самостоятельной работой, осуществление продуманной системы контроля и помощи обучающимся на всех этапах обучения.

Эффективным средством осуществления обучающимся самостоятельной работы является электронная информационно-образовательная среда, которая обеспечивает доступ к учебным планам, рабочим программам дисциплин (модулей), практик, к изданиям электронных библиотечных систем.

Студентам следует:

-руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;

-выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем, разбирать на семинарах и консультациях неясные вопросы;

-использовать при подготовке нормативные документы филиала; при подготовке к экзамену параллельно прорабатывать соответствующие теоретические и практические разделы дисциплины, фиксируя неясные моменты для их обсуждения на плановой консультации.

Методические рекомендации по работе с литературой. Любая форма самостоятельной работы студента (подготовка к семинарскому занятию, написание эссе, курсовой работы, доклада и т.п.) начинается с изучения соответствующей литературы как в библиотеке, так и дома. К каждой теме учебной дисциплины подобрана основная и дополнительная литература. Работу с литературой целесообразно начать с изучения общих работ по теме, а учебников и учебных пособий. Далее рекомендуется перейти к анализу монографий и статей, рассматривающих отдельные аспекты проблем, изучаемых в рамках курса, а также официальных материалов и неопубликованных документов, в которых могут содержаться основные вопросы изучаемой проблемы.

Работу с источниками надо начинать с ознакомительного чтения, т.е. просмотреть текст, выделяя его структурные единицы.

При ознакомительном чтении закладками отмечаются те страницы, которые требуют более внимательного изучения. В зависимости от результатов ознакомительного чтения выбирается дальнейший способ работы с источником. Если для разрешения поставленной задачи требуется изучение некоторых фрагментов текста, то используется метод выборочного чтения. Если в книге нет подробного оглавления, следует обратить внимание

ученика на предметные и именные указатели. Избранные фрагменты или весь текст (если он целиком имеет отношение к теме) требуют вдумчивого, неторопливого чтения с «мысленной проработкой» материала.

Такое чтение предполагает выделение:

- 1) главного в тексте;
- 2) основных аргументов;
- 3) выводов.

Особое внимание следует обратить на то, вытекает тезис из аргументов или нет. Необходимо также проанализировать, какие из утверждений автора носят проблематичный, гипотетический характер, и уловить скрытые вопросы. Понятно, что умение таким образом работать с текстом приходит далеко не сразу. Наилучший способ научиться выделять главное в тексте, улавливать проблематичный характер утверждений, давать оценку авторской позиции – это сравнительное чтение, в ходе которого студент знакомится с различными мнениями по одному и тому же вопросу, сравнивает весомость и доказательность аргументов сторон и делает вывод о наибольшей убедительности той или иной позиции.

Если в литературе встречаются разные точки зрения по тому или иному вопросу из-за сложности прошедших событий и правовых явлений, нельзя их отвергать, не разобравшись. При наличии расхождений между авторами необходимо найти рациональное зерно у каждого из них, что позволит глубже усвоить предмет изучения и более критично оценивать изучаемые вопросы. Знакомясь с особыми позициями авторов, нужно определять их схожие суждения, аргументы, выводы, а затем сравнивать их между собой и применять из них ту, которая более убедительна.

Следующим этапом работы с литературными источниками является создание конспектов, фиксирующих основные тезисы и аргументы. Можно делать записи на отдельных листах, которые потом легко систематизировать по отдельным темам изучаемого курса.

Другой способ – это ведение тематических тетрадей- конспектов по одной какой-либо теме. Большие специальные работы монографического характера целесообразно конспектировать в отдельных тетрадях. Здесь важно вспомнить, что конспекты пишутся на одной стороне листа, с полями и достаточным для исправления и ремарок межстрочным расстоянием (эти правила соблюдаются для удобства редактирования). Если в конспектах приводятся цитаты, то непременно должно быть дано указание на источник (автор, название, выходные данные, № страницы). Впоследствии эта информация может быть использована при написании текста реферата или другого задания.

Выделяются следующие виды записей при работе с литературой:

Конспект - краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Целью является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью.

Методические указания по заполнению рабочей тетради. Работа с домашними тетрадями ведется дома, а наиболее важные проблемы освоения дисциплины по усмотрению преподавателя выносятся для общего обсуждения на практических занятиях.

Рекомендации студентам:

-следует обращаться к преподавателю по всем вопросам, вызвавшим затруднения в процессе решения задач, анализа ситуаций, построения графиков, ответов на тестовые задания, предложенные в рабочей тетради.

К методическим материалам по дисциплине также относятся предназначенные для обучения основные и дополнительные печатные издания, электронные учебные издания (учебно-методическая литература), профессиональные базы данных и информационные справочные системы, лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, согласно приведенным ниже перечням.

Порядок оценки результата изучения дисциплины. Оценка результата обучения по дисциплине (знаний, умений и навыков) проводится поэтапно – в форме текущего контроля успеваемости и в форме промежуточной аттестации. Контроль текущей успеваемости проводится в целях подведения промежуточных итогов формирования необходимых компетенций, анализа состояния учебной работы, выявления неуспевающих, ликвидации задолженностей.

Контроль текущей успеваемости обучающихся проводится в ходе обучения для определения уровня усвоения обучающимися знаний; формирования у них умений и навыков; своевременного выявления недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по ее корректировке; совершенствованию методики обучения; организации учебной работы и оказания обучающимся индивидуальной помощи.

К контролю текущей успеваемости относятся проверка знаний, умений и навыков обучающихся:

- на практических занятиях (решение проблемных задач);
- по результатам выполнения индивидуальных заданий (самостоятельная работа, доклад);
- по результатам проверки качества конспектов лекций и иных материалов;
- по результатам отчета обучающихся, имеющих академические задолженности, в ходе индивидуальной консультации преподавателя.

Все виды текущего контроля осуществляются на практических занятиях. Каждая форма контроля по дисциплине включает в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень усвоения обучающимися знаний и практические задания, выявляющие степень сформированности умений и навыков.

Процедура оценивания уровня освоения компетенций обучающимися основана на следующих принципах:

1. Периодичность проведения оценки (на каждом занятии).
2. Многоступенчатость: оценка (как преподавателем, так и обучающимися) и самооценка обучающегося, обсуждение результатов и комплекса мер по устранению недостатков.
3. Единство используемой технологии для всех обучающихся, выполнение условий сопоставимости результатов оценивания.
4. Соблюдение последовательности проведения оценки: предусмотрено, что развитие компетенций идет по возрастанию их уровней сложности, а оценочные средства на каждом этапе учитывают это возрастание.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится с целью выявления уровня теоретических знаний, практических умений и навыков обучающихся, достигнутого при обучении по дисциплине. Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачёта.

Перечень основной и дополнительной учебно-методической литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература

1. Финансовое право : учебник / М. Б. Добробаба, Л. Е. Калинина, Е. А. Мызникова, Е. С. Недосекова. — Москва : Российская таможенная академия, 2024. — 248 с. — ISBN 978-5-9590-1331-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/146501.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей
2. Финансовое право : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению «Юриспруденция» / О. В. Зиборов, Н. Д. Эриашвили, Ф. Г. Мышко [и др.] ; под редакцией О. В. Зиборова, Н. М. Чепурновой, Н. Д. Эриашвили. — 3-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2024. — 320 с. — ISBN 978-5-238-03837-7. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/141626.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей

Дополнительная литература

1. Быля, А. Б, Финансовое право [Текст] : учебник. — 2-е изд., перераб. и доп. / А. Б. Быля, О. Н. Горбунова, Е. Ю. Грачева [и др.]; отв. ред. Е. Ю. Грачева, Г. П. Толстопятенко. — М.: Проспект, 2010. — 528 с.
2. Грачева, Е. Ю. Финансовое право в вопросах и ответах : учеб. пособие / Е. Ю. Грачева, М. Ф. Ивлиева, Э. Д. Соколова; отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Проспект, 2012. — 240с.
3. Евстигнеев, Е. Н. Финансовое право [Текст] : учеб. пособие. / Е. Н. Евстигнеев, Н. Г. Викторова. — СПб.: Питер, 2011. — 272 с.: ил. — (Серия «Учебное пособие»).
4. Олимпиев, А. Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию

[Текст] : учеб. пособие / А. Ю. Олимпиев ; под ред. Н.Д. Эриашвили. — М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2013. — 279 с.

5. Финансовое право [Текст] : учебник / под ред. О. П. Горбуновой. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Юристъ, 2004. — 495 с

6. Финансовое право Российской Федерации [Текст] : учебник / кол. авторов ; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2014. — 270 с. — (Бакалавриат).

7. Финансово-правовые институты зарубежных стран [Текст] : учеб. пособие / отв. ред. В. А. Белов. — М. : РИОР: ИНФРА-М, 2012. — 299 с. — (Высшее образование: Магистратура).

Профессиональные базы данных, информационные справочные системы

1. ConsultantPlus: справочно-поисковая система [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

2. Система ГАРАНТ: электронный периодический справочник [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

3. ЭБС «IPRbooks» (режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>) [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

4. ЭБС «ЛАНЬ» (режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/134373>) [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

5. Научная электронная библиотека «elibrary» (режим доступа: <https://www.elibrary.ru/>) [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

6. Образовательная платформа «ЮРАЙТ» (режим доступа: <https://urait.ru/>) [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

7. Сервер органов государственной власти Российской Федерации «Официальная Россия» (режим доступа: <http://www.gov.ru>) [Электронный ресурс]. — Электр. дан.

8. База судебных актов Верховного Суда Российской Федерации <https://vsrf.ru/lk/practice/acts>

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение

1. Операционная система Windows 10 home edition

2. MS Office Online

3. Интернет-браузер Google Chrome

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа укомплектована специализированной мебелью, оснащена демонстрационным оборудованием (персональный компьютер с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, к ЭБС, мультимедийный проектор, экран).

Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, практических занятий укомплектована специализированной мебелью, оснащена видеопроекционным оборудованием для презентаций (демонстрационный экран, мультимедийный видеопроектор), компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Института.

Учебная аудитория для групповых и индивидуальных консультаций укомплектована специализированной мебелью, оснащена видеопроекционным оборудованием для презентаций (демонстрационный экран, мультимедийный видеопроектор), компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Института.

Учебная аудитория для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации, укомплектована специализированной мебелью, оснащена демонстрационным оборудованием (персональный компьютер с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, к ЭБС, мультимедийный проектор, экран).

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащено компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Института.

Помещение для хранения и текущего обслуживания учебного оборудования.

Лист регистрации дополнений и изменений в рабочей программе
дисциплины (модуля)

Дисциплина «Финансовое право»
направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция

№ п/п	Краткая характеристика вносимых дополнений / изменений в РПД	Дата и номер протокола заседания кафедры
1	Структура Института, литература	19 сентября 2024 г. № 02