

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
Юридический институт

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ФИНАНСОВОЕ ПРАВО**

Кафедра административного и финансового права  
Образовательная программа: **40.03.01 «юриспруденция»**

Профиль подготовки: **гражданско-правовой**

Уровень высшего образования  
**бакалавриат**

Форма обучения: **очная, заочная**

Статус дисциплины: базовая

Махачкала - 2015

Рабочая программа дисциплины « Финансовое право» составлена в 2015 году в соответствии с требованиями ФГОС ВПО по направлению подготовки 030900.62 «Юриспруденция» (уровень - бакалавриат) от « 4 » мая 2010г. №464.


Разработчик: кафедра административного и финансового права, Арсланбекова Аминат Зайдулаевна, д.ю.н, профессор

Рабочая программа дисциплины одобрена:  
на заседании кафедры административного и финансового права от «03» ноября 2015г., протокол № 3

Зав. кафедрой  проф. Арсланбекова А.З.  
(подпись)

на заседании Методической комиссии юридического института от «03» ноября 2015г., протокол № 3.

Председатель  Арсланбекова А.З.  
(подпись)

Рабочая программа дисциплины Административное право согласована с учебно-методическим управлением «28» декабря 2015г.  
  
(подпись)

## Аннотация рабочей программы дисциплины

Дисциплина Финансовое право входит в базовую часть образовательной программы бакалавриата по направлению (специальности) 40.03.01 (030900.62) «юриспруденция».

Дисциплина реализуется кафедрой административного и финансового права юридического института.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с осуществлением финансовой деятельности государства и муниципальных образований, включая бюджетную, налоговую, денежно-кредитную, валютную и другие виды финансовой деятельности.

Дисциплина нацелена на формирование следующих компетенций выпускника: общекультурных – ОК-3, ОК-7, ОК-9, профессиональных – ПК-1, ПК-5, ПК-7, ПК-10, ПК-16, ПК-17.

Преподавание дисциплины предусматривает проведение следующих видов учебных занятий: лекции, семинарские занятия, практические занятия, самостоятельная работа.

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведение следующих видов контроля успеваемости в форме контрольной работы, коллоквиума, тестирования и промежуточный контроль в форме экзамена.

Объем дисциплины 4 зачетных единиц, в том числе в академических часах по видам учебных занятий.

Семес тр	Учебные занятия						СРС, в том числе экза мен	Форма промежуточной аттестации (зачет, дифференцирован ный зачет, экзамен
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем							
	Всег о	из них						
Лекц ии		Лабораторн ые занятия	Практиче ские занятия	КСР	консульта ции			
5	144	12		34			98	экзамен

## 1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины (модуля) «**Финансовое право**» являются:

- 1) ознакомление студентов с понятием финансов и финансовой деятельности, формами и методами ее реализации, с понятием, системой финансового права, особенностями финансовых правоотношений;
- 2) получение студентами знаний основных понятий и категорий финансового права и основных положений действующего финансового законодательства.

## 2. Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата

Дисциплина «**Финансовое право**» входит в базовую часть образовательной программы бакалавриата по направлению 40.03.01 (030900.62) «юриспруденция».

Финансовое право - это одна из сложнейших отраслей российского права. Это обусловлено специфическим предметом данной отрасли права, широтой и глубиной отношений, которые регулируются его нормами.

Данная дисциплина имеет логическую и содержательно-методологическую связь со многими профессиональными дисциплинами, особенно с конституционным, административным, муниципальным, банковским правом и др.

Освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее при изучении следующих профессиональных дисциплин: налоговое право, бюджетное право, таможенное право.

## 3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)

Компетенции	Формулировка компетенции из ФГОС ВО	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)
(ОК-3)	владеет культурой мышления, способен к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения	<b>Знает:</b> - категории и понятия «финансы», «финансовая деятельность», «децентрализованные финансы», «коммерческая организация», «некоммерческая организация»; - источники, регулирующие изучаемый вид правоотношений; - функции по управлению децентрализованными финансами <b>Умеет:</b> - осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие тенденции развития современного законодательства, регулирующего оборот децентрализованных финансов

		<p><b>Владеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- поисково-информационными и научно-познавательными навыками</li> </ul>
(ОК-7)	<p>стремиться к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства</p>	<p><b>Знает:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов РФ;</li> <li>- порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> <li>- основные положения бюджетного права;</li> <li>- сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов правоотношений в бюджетном праве, а также полномочия участников бюджетного процесса</li> </ul> <p><b>Умеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оперировать бюджетно-правовыми понятиями и категориями;</li> <li>- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними бюджетно-правовые отношения;</li> <li>- анализировать, толковать и правильно применять бюджетно-правовые нормы</li> <li>- осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</li> <li>- проводить научные исследования в юриспруденции</li> </ul> <p><b>Владеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- бюджетно-правовой терминологией; навыками работы с бюджетно-правовыми актами;</li> <li>- навыками анализа различных бюджетно-правовых явлений, юридических фактов, бюджетно-правовых норм и бюджетно-правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности;</li> <li>- навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики в сфере бюджетно-правового регулирования</li> </ul>

(ОК-9)	<p>быть способным анализировать социально значимые проблемы и процессы</p>	<p><b>Знает:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-систему публичных финансов РФ;</li> <li>-порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> <li>-современную систему науки финансового права;</li> <li>- основные понятия, категории и институты науки финансового права;</li> <li>- финансово-правовые концепции, исходя из современного финансового законодательства РФ</li> </ul> <p><b>Умеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</li> <li>- проводить научные исследования в юриспруденции</li> </ul> <p><b>Владеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики в сфере финансово-правового регулирования</li> </ul>
(ПК-1)	<p>способен участвовать в разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности</p>	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов РФ;</li> <li>-порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> <li>- природу и сущность налогов и сборов;</li> <li>-основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции;</li> <li>-основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ</li> <li>- правовые основы страхования;</li> <li>- основные понятия страхования;</li> </ul>

		<p>-теории страхования и страхового дела;</p> <p>- виды страхования</p> <p><b>Умеет</b></p> <p>- оперировать юридическими понятиями и категориями;</p> <p>- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения;</p> <p>- анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы;</p> <p>- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом</p> <p>- осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</p> <p>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития страхования в РФ</p> <p><b>Владеет</b></p> <p>- поисково-информационными и научно-познавательными навыками</p> <p>- юридической терминологией;</p> <p>- навыками работы с правовыми актами; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности</p>
(ПК-5)	способен применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;	<p><b>Знает</b></p> <p>- цели и задачи дисциплины;</p> <p>- базовые понятия и теории;</p> <p>- тенденции развития социально-правовых институтов</p> <p><b>Умеет</b></p> <p>- правильно использовать юридическую терминологию;</p> <p>- осуществлять общий и сравнительный анализ основных концепций;</p> <p>- использовать полученные теоретические знания в научной и практической деятельности</p> <p><b>Владеет</b></p> <p>- системой представлений об основных закономерностях возникновения и развития государства и права;</p> <p>- основной терминологической и методологической базой дисциплины</p>
(ПК-7)	владеет навыками подготовки юридических документов	<p><b>Знает</b></p> <p>- систему публичных финансов Российской Федерации;</p>

		<p>-порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</p> <p>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</p> <p>-современную систему науки финансового права;</p> <p>- основные понятия, категории и институты науки финансового права;</p> <p>- финансово-правовые концепции, исходя из современного финансового законодательства РФ</p> <p><b>Умеет</b></p> <p>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</p> <p>-определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</p> <p>- проводить научные исследования в юриспруденции</p> <p><b>Владеет</b></p> <p>- основными навыками правового анализа;</p> <p>-поисково-информационными и научно-познавательными навыками</p>
(ПК-9)	<p>быть способным уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина</p>	<p><b>Знает</b></p> <p>-основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции;</p> <p>-основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ</p> <p>-основные понятия денежной системы РФ;</p> <p>- виды денежного обращения;</p> <p>- формы безналичных расчетов;</p> <p>-особенности национальной платежной системы;</p> <p>-основные направления государственной денежно-кредитной политики;</p> <p>- организацию наличного денежного обращения Центральным банком РФ</p> <p><b>Умеет</b></p> <p>-оперировать юридическими понятиями и категориями;</p> <p>-анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними</p>



		<p>правовые отношения;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы;</li> <li>-принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом</li> <li>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития денежного обращения в РФ</li> </ul> <p><b>Владет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-юридической терминологией;</li> <li>-навыками работы с правовыми актами;</li> <li>навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности-основными навыками правового анализа;</li> <li>- поисково-информационными и научно-познавательными навыками</li> </ul>
(ПК-10)	способен выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов Российской Федерации;</li> <li>-порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> </ul> <p><b>Умеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>-определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</li> <li>- проводить научные исследования в юриспруденции</li> </ul> <p><b>Владет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-навыками психологической профессиональной рефлексии;</li> <li>- навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации</li> </ul>
(ПК-16)	способен давать квалифицированные юридические заключения и	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов</li> </ul>

	<p>консультации в конкретных видах юридической деятельности</p>	<p>Российской Федерации;          -порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;          - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах  <b>Умеет</b>          -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;          -определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития законодательства в области публичных финансов;          - проводить научные исследования в юриспруденции  <b>Владеет</b>          -навыками психологической профессиональной рефлексии;          - навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации</p>
(ПК-17)	<p>способен преподавать правовые дисциплины на необходимом теоретическом и методическом уровне</p>	<p><b>Знает</b>          -систему публичных финансов Российской Федерации;          -порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;          -основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах  <b>Умеет</b>          -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;          -определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;          -проводить научные исследования в юриспруденции  <b>Владеет</b>          -навыками психологической профессиональной рефлексии;          - навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации</p>

#### 4. Объем, структура и содержание дисциплины

4.1. Объем дисциплины составляет 4 зачетных единиц, 144 академических часов.

#### 4.2. Структура дисциплины

№ п/п	Раздел	семестр	экзамен	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточного контроля
				Лекции	ПЗ, СЗ	КСР	СРС	
1.	<b>Модуль 1</b> Раздел I. Финансовая деятельность государства и финансовое право как отрасль российского права	5		2	6	6	4	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
2.	Раздел II. Бюджетное право и правовые основы внебюджетных фондов	5		4	6	6	2	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
3.	<b>Модуль 2</b> Раздел III. Правовое регулирование государственных доходов	5		2	6	6	8	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
4.	Раздел IV. Правовое регулирование государственных расходов	5			4	6	4	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
5.	<b>Модуль 3</b> Раздел V. Правовые основы государственного и банковского кредита	5		2	6	6	4	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
6.	Раздел VI. Основы денежного обращения и валютного регулирования в РФ	5		2	6	6	4	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
	<b>Модуль 4</b> Подготовка к экзамену		36				36	
	Итого:		36	12	34	36	62	144

#### 4.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

##### Модуль 1

##### Раздел I. Финансовая деятельность государства и финансовое право

##### Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства

Понятие финансов. Финансовая система РФ, ее состав. Единство финансовой системы РФ.

Понятие финансовой деятельности государства, функции, принципы и методы ее осуществления. Необходимость и задачи финансовой деятельности государства в условиях становления рыночной экономики. Конституционные основы финансовой деятельности РФ. Правовые формы финансовой деятельности. Понятие, виды и значение финансовых актов.

Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность государства.

## **Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права**

Понятие финансового права. Предмет и метод финансового права. Роль финансового права в осуществлении задач и функций государства. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права. Система и источники финансового права. Вопросы финансового права в Конституции РФ.

Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.

Финансово-правовые отношения. Понятие финансово-правовых отношений. Их содержание и важнейшие особенности. Классификация финансово-правовых отношений. Субъекты финансово-правовых отношений. Понятие, виды, краткая характеристика. Способы правовой охраны законных интересов субъектов финансово-правовых отношений. Сочетание методов убеждения и принуждения в финансовом праве.

Санкции в финансовом праве: понятие, виды, основания и порядок применения.

Финансовое право как наука.

## **Тема 3. Финансовый контроль**

Понятие и значение финансового контроля. Активная роль финансового контроля в обеспечении соблюдения бюджетного и налогового законодательства, правил денежного обращения и валютного регулирования. Роль финансового контроля в соблюдении режима экономии, обеспечении рационального и эффективного использования государственных и муниципальных денежных средств. Понятие и виды финансовой дисциплины.

Органы государства, осуществляющие финансовый контроль. Роль государственных и местных органов представительной и исполнительной власти в осуществлении финансового контроля. Полномочия Счетной палаты Федерального собрания РФ, Федерального казначейства, Федеральной налоговой службы, Федеральной службы по финансово-бюджетному надзору, Федеральной службы по финансовым рынкам, Федеральной службы по финансовому мониторингу в этой области. Полномочия и основные направления деятельности в области финансового контроля Министерства финансов РФ.

Аудит как разновидность финансового контроля.

Права и обязанности главных и старших бухгалтеров учреждений, предприятий и организаций в области финансового контроля.

Методы и формы финансового контроля.

## **Раздел II. Бюджетное право и правовой режим целевых денежных фондов**

### **Тема 4. Бюджетное право РФ**

Понятие бюджетного права. Конституционные основы бюджетного права. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды. Субъекты бюджетных правоотношений. Бюджетные полномочия РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

Понятие и основные принципы бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав. Понятие бюджета. Виды бюджетов. Структура бюджетных доходов и расходов. Принципы и порядок распределения доходов и расходов между отдельными видами бюджетов. Бюджетное регулирование, его задачи и методы. Федеральный фонд финансовой поддержки субъектов РФ, порядок его образования и распределения. Понятие и сравнительный анализ дотаций, субвенций и субсидий. Целевые бюджетные фонды федерального бюджета, их виды.

### **Тема 5. Бюджетный процесс**

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный период.

Порядок составления проекта федерального бюджета. Роль Министерства финансов РФ в составлении проекта бюджета. Перечень документов, представленных на рассмотрение в Государственную думу РФ.

Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной думе. Бюджетные полномочия специализированных комитетов Совета Федерации и Государственной думы РФ.

Порядок утверждения бюджета. Порядок принятия Федерального закона о бюджете. Поквартальная разбивка бюджета, ее значение, порядок утверждения. Роспись бюджета, ее правовое значение, порядок составления и утверждения. Порядок утверждения смет и балансов доходов и расходов учреждений и предприятий.

Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов субъектов Федерации и местных бюджетов.

Понятие исполнения бюджетов. Органы, исполняющие федеральный бюджет. Роль Правительства РФ и финансовых органов в его исполнении. Кассовое исполнение доходной части федерального бюджета — функции Федерального казначейства, Центрального банка РФ. Исполнение расходной части федерального бюджета. Распорядители бюджетных ассигнований (кредитов), их виды, права и обязанности. Администраторы доходов бюджета и источников финансирования бюджетного дефицита, их виды, права и обязанности. Ответственность за нарушение порядка использования бюджетных кредитов. Порядок внесения изменений в

утвержденный бюджет в процессе его исполнения. Реализация принципа сбалансированности на этой стадии бюджетного процесса. Инвестирование бюджета.

Заключение федерального бюджета, отчет о его исполнении, порядок его составления, рассмотрения и утверждения.

Особенности порядка исполнения и заключения бюджетов субъектов РФ и местных бюджетов.

### **Тема 6. Правовые основы внебюджетных целевых фондов**

Понятие и значение внебюджетных целевых фондов государства, их виды. Характеристика правового режима отдельных внебюджетных целевых фондов:

- а) Пенсионный фонд РФ;
- б) Фонд государственного социального страхования РФ;
- в) Фонды обязательного медицинского страхования.

Вопросы консолидации внебюджетных целевых фондов в бюджеты.

## **Модуль 2**

### **Раздел III. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов**

#### **Тема 7. Общая характеристика правового регулирования доходов государства**

Понятие государственных доходов, их источники и состав. Порядок установления государственных доходов. Полномочия органов государственной власти в этой области. Порядок получения государственных доходов. Меры обеспечения своевременности поступления государственных доходов.

#### **Тема 8. Налоговое право РФ**

Понятие налога. Роль налогов в РФ. Налоговая политика государства. Бюджетное значение налогов. Значение налогов для образования внебюджетных фондов. Использование налогов для регулирования доходов физических лиц и организаций. Функции налогов. Юридическая конструкция налога. Действующая система налогов и сборов РФ, ее состав, основная классификация.

Понятие налогового права. Его источники. Налоговое правоотношение, стороны налоговых правоотношений. Права и обязанности органов власти как субъектов налоговых правоотношений. Налогоплательщики: понятие, виды, права и обязанности. Правовое положение налоговых агентов, характеристика правового положения других субъектов налоговых правоотношений. Механизм обеспечения исполнения налоговых обязанностей и защиты прав сторон налоговых правоотношений.

Налоговые правонарушения: понятие, виды. Налоговые санкции. Порядок их применения. Ответственность в налоговом праве.

## **Тема 9. Характеристика порядка взимания отдельных налогов и сборов**

Общая характеристика федеральных налогов, сборов, пошлин, их система и роль. Налогоплательщики и основные элементы налогообложения по налогу на добавленную стоимость, акцизам, налогу на прибыль организаций, налогу на доходы физических лиц, налогу на добычу полезных ископаемых, водному налогу.

Общая характеристика региональных налогов, сборов, их система и роль. Налогоплательщики и основные элементы налогообложения по налогу на имущество организаций, налогу на игорный бизнес, транспортному налогу.

Общая характеристика местных налогов, сборов, их система и роль. Налогоплательщики и элементы налогообложения по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц.

## **Тема 10. Правовые основы неналоговых доходов**

Понятие и состав неналоговых доходов. Основные отличия неналоговых доходов от налоговых. Порядок установления неналоговых доходов. Полномочия органов государства власти в этой области. Порядок взимания неналоговых доходов. Меры обеспечения своевременности и порядок уплаты неналоговых доходов.

## **Тема 11. Правовое регулирование организации страхового дела**

Страхование как звено финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Понятие государственного страхования. Задачи государственного страхования. Источники образования и порядок использования финансов страхования.

Федеральная служба по финансовым рынкам: функции, полномочия.

Роль коммерческого страхования в финансовой деятельности государства.

## **Раздел IV. Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов**

### **Тема 12. Правовые основы государственных и муниципальных расходов**

Общая характеристика расходов государства (понятие, система). Роль бюджета и внебюджетных фондов в финансировании расходов государства. Объекты государственного финансирования. Понятие, принципы и виды государственного финансирования.

Порядок финансирования расходов на оказание государственных услуг. Казенное, бюджетное и автономное учреждения как получатели бюджетного финансирования.

Порядок финансирования расходов на социальное обеспечение населения. Порядок финансирования расходов на предоставление бюджетных инвестиций. Бюджетное инвестирование на объекты капитального строительства.

Порядок финансирования расходов на предоставление бюджетных субсидий хозяйствующим субъектам. Порядок финансирования расходов на предоставление межбюджетных трансфертов.

Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы и ее структура. Сметы расходов учреждений, финансируемых за счет бюджета и внебюджетных фондов.

Внебюджетные средства бюджетных учреждений. Порядок предоставления бюджетных средств.

### **Тема 13. Правовые основы финансирования расходов государственных и муниципальных организаций**

Понятие финансов и финансовых ресурсов государственных и муниципальных организаций. Источники образования финансовых ресурсов государственных и муниципальных организаций. Фонды предприятий, их правовой режим. Правовые основы планирования и использования финансовых ресурсов предприятия.

Понятие и состав себестоимости.

Прибыль: понятие, особенности правового режима. Средства, направляемые на потребление; средства, направляемые на накопление.

## **Модуль 3**

### **Раздел V. Правовые основы государственного (муниципального) и банковского кредита**

#### **Тема 14. Правовые основы государственного и муниципального кредита**

Понятие государственного кредита, формы государственного кредита. Отношения в области государственного кредита, регулируемые финансовым правом.

Правовое регулирование государственных займов в России. Внутренние и внешние займы. Правовое регулирование выпуска и обращения ценных бумаг в РФ и их значение для покрытия бюджетного дефицита.

Государственные денежно-вещевые лотереи, их отличие от государственных займов. Условия и порядок выпуска денежно-вещевых лотерей.

#### **Тема 15. Правовые основы государственного регулирования банковского кредита**



Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий. Отношения в области банковского кредита, регулируемые нормами финансового права.

Банковская система РФ: понятие, состав. Роль банков в осуществлении финансовой деятельности государства. Центральный банк России: задачи и функции. Полномочия ЦБ РФ по регулированию и надзору за кредитной деятельностью банков. Коммерческие банки, их значение и функции.

### **Тема 16. Инвестиционное право**

Понятие инвестиций и инвестиционной деятельности. Понятие инвестиционного права. Его источники.

Субъекты инвестиционной деятельности. Их права и обязанности. Государственное регулирование инвестиционной деятельности. Источники финансирования инвестиционной деятельности. Формы и методы государственного регулирования инвестиционной деятельностью. Гарантии прав инвестиционной деятельности и защита инвестиций.

Иностранные инвестиции в РФ: понятие, содержание.

## **Раздел VI. Правовые основы денежного обращения и валютного регулирования в РФ**

### **Тема 17. Правовые основы денежного обращения и расчетов**

Понятие денежной системы, основные элементы организации денежного обращения. Правовые основы денежной системы РФ. Действующая денежная единица РФ. Организация оборота наличных денег. Эмиссия денег. Порядок ведения кассовых операций в РФ. Основы порядка организации безналичного оборота.

Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного оборотов.

### **Тема 18. Правовые основы валютного регулирования**

Валютное регулирование: понятие, основные элементы. Понятие валюты и валютных ценностей. Защита валюты РФ. Валютные операции, их виды. Правила ведения валютных операций. Лицензии на ведение валютных операций. Правовое положение резидентов и нерезидентов. Валютные ограничения.

Значение федерального валютного резерва, порядок его формирования. Валютный контроль, его цели и функции. Органы и агенты валютного контроля, их полномочия.

Валютные правонарушения, меры ответственности за них и порядок их применения.

## **Темы практических и семинарских занятий**

## **Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства**

1. Понятие финансов и финансовой системы РФ.
2. Понятие и принципы финансовой деятельности государства.
3. Методы и формы финансовой деятельности государства.
4. Система и правовое положение государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность.

### **Нормативный материал и литература**

- Конституция РФ.  
Бюджетный кодекс РФ.  
Налоговый кодекс РФ. Ч. 1 и 2.  
Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.  
*Кучеров И.И.* Финансовое право. М., 2010  
*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011  
*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008  
*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.* Финансовое право РФ. М., 2012  
*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.* Финансовое право. М., 2010  
Финансы / Под ред. Л.А. Дробозиной. М., 1999.  
*Бельский К.С.* Финансовое право, наука, история, библиография. М., 1994.  
*Беликов Е.Г.* Социальные аспекты правового регулирования финансовой системы в современных условиях // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования ( в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.  
*Горбунова О.Н.* Финансовое право в системе российского права (Актуальные проблемы) // Государство и право. 1995. № 2.  
*Горбунова О.Н.* Финансовое право и финансовый мониторинг в современной России. М., 2003.  
*Гриценко В.В.* Финансовая система России: теоретические и практические проблемы модернизации // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования ( в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.  
*Карасева М.В.* Финансовое право: Общая часть: Учебник. М., 1999.  
*Мирошник С.В.* Финансовая политика Российского государства в условиях мирового финансового кризиса. // Финансово-правовые и экономические проблемы в условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.  
*Смирникова Ю.Л.* Финансово-правовая политика: понятие и элементы // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования (в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.

*Химичева Н.И.* Финансовая система и финансовое право РФ на современном этапе // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования ( в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.

*Цыпкин С.Д.* Финансовые институты, их роль в совершенствовании финансовой деятельности Советского государства. М., 1983.

*Шаповалов М.А.* Генезис понятий финансы и финансовая деятельность государства в юридической литературе // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования ( в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.

## **Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права**

1. Предмет и методы финансового права.
2. Финансовое право в системе права РФ: особенности и связь с другими отраслями права.
3. Система и источники финансового права.
4. Понятие и виды финансово-правовых норм.
5. Финансовые правоотношения: их особенности и виды.
6. Субъекты финансового права. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.

### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Бюджетный кодекс РФ.

Налоговый кодекс РФ. Ч. 1 и 2.

О Конституционном суде РФ: Закон РФ от 21 июля 1994 г. // СЗ РФ. 1994. № 13. Ст. 1447.

Об арбитражных судах в РФ: Закон РФ от 28 апреля 1995 г. // СЗ РФ. 1995. № 18. Ст. 1599.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю. Толстопятенко Г. П.*, Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Карасева М.В.* Финансовое право. Общая часть: Учебник. М., 2003.

*Годме П.М.* Финансовое право. М., 1978.

*Горбунова О.Н.* Финансовое право и финансовый мониторинг в современной России. М., 2003.

*Горбунова О.Н.* Финансовое право в системе российского права (Актуальные проблемы) // Государство и право. 1995. № 2.

*Рукавишников И.В.* Метод финансового права: Монография. М., 2004.

*Поветкина Н.А.* Источники финансового права: теоретический аспект // Финансовое право. 2011. № 2.

*Кудряшова Е.В.* Стимулирующая роль науки финансового права в развитии российского финансового законодательства на примере государственного планирования в области финансов // Финансовое право. 2011. № 3.

*Левченкова Т.А.* Герменевтический метод как один из методов науки финансового права // Финансовое право. 2011. № 5.

*Решетина Е.Н.* К вопросу о соотношении финансового права и инвестиционного права // Финансовое право. 2011. № 6.

*Науменко А. М.* Судебные акты в сфере финансовых правоотношений // Финансовое право. 2011. № 10.

*Соколова Ю.А.* Правовое регулирование нормотворческой компетенции Министерства финансов РФ // Финансовое право. 2011. № 10.

*Хохуляк В.В.* Современные тенденции развития методологии науки финансового права // Финансовое право. 2011. № 10.

*Гараев И.Г.* К вопросу о формах и способах защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений // Финансовое право. 2011. № 9.

*Кудряшова Е.В.* К вопросу о значении принципа плановости финансовой деятельности государства для науки финансового права и развития финансового законодательства // Финансовое право. 2011. № 8.

*Соколова Э.Д.* О некоторых проблемах финансового права в современных условиях развития России // Финансовое право. 2011. № 8.

*Тропская С.С.* К вопросу о месте страхового права в системе российского права (финансово-правовые аспекты страхования) // Финансовое право. 2011. № 11.

*Цинделиани И.А.* Процедурные нормы в системе финансового права // Финансовое право. 2011. № 11.

*Цинделиани И.А.* Предмет и система финансового права как отрасли права в советской финансово-правовой литературе // Финансовое право. 2011. № 12.

*Бабанова Ю. В.* Роль и функции юридических фактов в сфере финансовой деятельности государства // Финансовое право. 2011. № 12.

### **Тема 3. Финансовый контроль**

1. Понятие и виды финансового контроля.
2. Методы финансового контроля.
3. Органы финансового контроля.
4. Аудиторский контроль.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

О Счетной палате РФ: Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. // СЗ РФ. 2013.

О бухгалтерском учете: Федеральный закон от 21 ноября 1996 г. // СЗ РФ. 1998. № 15. Ст. 2515.

О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем: ФЗ от 7 августа 2001 г. // СЗ РФ. 2001. № 33 (ч. 1). Ст. 3418.

Об аудиторской деятельности: ФЗ от 30 декабря 2008 г. // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.

О мерах по обеспечению государственного финансового контроля РФ: Указ Президента РФ от 25 июля 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 31. Ст. 3696.

Положение о Главном контрольном управлении Президента РФ. Утв. Указом Президента РФ от 16 марта 1996 г. // СЗ РФ. 1992. № 13. Ст. 1066.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012

*Грачева Е. Ю. Толстопятенко Г. П.*, Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. *Н.И. Химичева.* М., 2012.

*Грачева Е.Ю.* Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М., 2000.

*Овсянников Л.Н.* Финансовый контроль как система // Финансы. 2000. № 12.

*Погосян Н.Д.* Правовой статус Счетной палаты РФ. М., 1997.

*Шохин С.О.* Правовое обеспечение деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ (проблемы и перспективы). Автореф. дис. ... к. ю. н. М., 1999.

*Ялбулганов А.А.* Финансовый контроль как правовой институт: Основные этапы развития // Правоведение. 2000. № 3.

*Барыкин Е.А.* Правовое обеспечение эффективности публичных расходов: комментируя Федеральный закон «О Счетной палате Российской Федерации» // Финансовое право. 2011. № 3.

*Лукичев К.Е.* Об актуализации подходов к осуществлению государственного и муниципального финансового контроля в посткризисный период // Финансовое право. 2011. № 4.

*Фролова Е.Е., Ермаков С.Л.* К вопросу о государственной политике в области государственного финансового контроля и банковского надзора // Финансовое право. 2011. № 4.

*Лагутин И.Б.* О становлении института финансового контроля в России: к 200-летию Государственного контроля // Финансовое право. 2011. № 3.

*Крохина Ю.А.* Международные акты и зарубежная практика как факторы оптимизации государственного финансового контроля России // Финансовое право. 2011. № 5.

*Дубинский А. М.* Правосубъектность налогового органа в сфере финансового контроля // Финансовое право. 2011. № 11.

*Лагутин И.Б.* Проблемы и особенности Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // Финансовое право. 2011. № 8.

*Нудель С.Л.* Финансовая безопасность и основные направления ее обеспечения // Финансовое право. 2011. № 8.

#### **Тема 4. Бюджетное право и бюджетное устройство РФ**

1. Понятие и роль государственного и местного бюджетов.
2. Бюджетное право и бюджетные правоотношения.
3. Бюджетное устройство РФ.
4. Состав доходов и расходов бюджета.
5. Бюджетные полномочия РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Бюджетный кодекс РФ.

Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ: Закон РФ от 28 августа 1995 г. // СЗ РФ. 1995. №35. Ст. 3506.

О бюджетной классификации РФ: Закон РФ от 5 августа 2000 г. // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3338.

О бюджете развития РФ: ФЗ от 26 ноября 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 48. Ст. 5856.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю, Толстопятенко Г. П.*, Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Борескова Е.В., Китова Е.Н.* Некоторые особенности межбюджетных отношений на субфедеральном и местном уровнях // Финансы. 2000. № 5.

*Бутаков Д.Д.* Реформирование бюджетных систем: опыт Восточной Европы // Финансы. 2000. № 9.

*Другова Ю.В.* Бюджетный федерализм: правовой аспект: Автореф. дис. ... к. ю. н. М. 1999.

*Крохина Ю.А.* Бюджетное право и российский федерализм. М., 2001.

*Крылов Г.З.* Бюджетное устройство и бюджетное выравнивание // Финансы. 2000. № 9.

*Пауль А.Г.* Процессуальные нормы бюджетного права. СПб., 2003.

*Радченко В.В.* О бюджетном дефиците // Финансы. 1992. № 3.

Пауль А.Г. К вопросу о бюджетно-правовом понятии доходов бюджет // Финансовое право. 2011. № 2.

Бережная Е.А. К вопросу о системе Бюджетного права // Финансовое право. 2011. № 6.

*Пауль А.Г.* Процессуальные отношения, обеспечивающие исполнения бюджетов по доходам // Финансовое право. 2011. № 6.

*Болтинова О.В.* Проблемы развития бюджетного контроля в Российской Федерации // Финансовое право. 2011. № 7.

*Комягин Д.Л.* Расходные обязательства: контрольная и прогностическая функции // Финансовое право. 2011. № 7.

*Савостьянова С.А.* Правовое регулирование доходов местных бюджетов // Финансовое право. 2011. № 9.

*Бочкарева Е.А.* Правовые проблемы внедрения эффективных методов сбалансированности бюджетов в Российской Федерации // Финансовое право. 2011. № 11.

*Вершило Т.А.* К вопросу об «электронном бюджете» // Финансовое право. 2011. № 11.

*Шарандина Н.Л.* Бюджетная политика как категория бюджетного права: к постановке вопроса // Финансовое право. 2011. № 11.

*Саттарова А.А.* Историко-правовая обусловленность информационного обеспечения бюджетного планирования // Финансовое право. 2011. № 12.

*Яговкина В.А.* Правовой режим счетов государственных и муниципальных учреждений // Финансовое право. 2011. № 12.

*Валеев Д.М.* Органы прокуратуры как распорядители и получатели бюджетных средств // Финансовое право. 2011. № 9.

*Малов Д.В.* Понятие и содержание межбюджетных правоотношений // Финансовое право. 2011. № 10.

*Пешикова Х.В.* Состояние российской правовой концепции бюджетного устройства государства // Финансовое право. 2011. № 4.

*Кучеров С. В.* Правовые средства предупреждения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации. Монография. М., 2011

### **Тема 5. Бюджетный процесс**

1. Понятие и принципы бюджетного процесса.
2. Составление, рассмотрение и утверждение федерального бюджета.
3. Исполнение федерального бюджета.
4. Контроль за исполнением федерального бюджета. Отчет об исполнении федерального бюджета.

### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Бюджетный кодекс РФ.

Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ: Закон РФ от 28 августа 1995 г. // СЗ РФ. 1995. №35. Ст. 3506.

О бюджетной классификации РФ: Закон РФ от 5 августа 2000 г. // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3338.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

- Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.* Финансовое право РФ. М., 2012,
- Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.,* Финансовое право. М., 2010
- Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.
- Баранова Л.Г., Врублевская О.В.* и др. Бюджетный процесс в РФ: Учебное пособие. М., 1998.
- Болтинова О.В.* Совершенствование правового регулирования стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета в РФ: Автореф. дис. ... к. ю. н.. М., 1999.
- Пансков В.Г.* Проблемы казначейского исполнения доходной части федерального бюджета // Финансы. 2000. № 4.
- Пузакова Е.Н.* К вопросу о российской и зарубежной практике составления проекта бюджета // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования ( в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.
- Разгильдиева М.Б.* Вопросы разграничения понятий «субъект бюджетного права» и «участник бюджетного процесса» // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.
- Силантьева И.А.* Особенности реализации принципа прозрачности бюджетного процесса на муниципальном уровне // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.
- Шановалов М.А.* Финансово-правовые аспекты отчета Правительства РФ перед Государственной Думой Федерального Собрания // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

## **Тема 6. Правовой режим целевых государственных и местных денежных фондов**

1. Понятие, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и местных фондов.
2. Правовой режим целевых государственных внебюджетных фондов.
3. Правовой режим целевых бюджетных фондов.
4. Правовой режим целевых фондов Правительства РФ.

### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

О занятости населения в РФ: Закон РФ в ред. от 20 апреля 1996 г. // ВВС 1996. № 17. Ст.1915.

О государственных пенсиях в РФ: ФЗ от 20 ноября 1990 г. // ВВС 1990. № 27. Ст. 351.



О негосударственных пенсионных фондах: ФЗ от 7 мая 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 19. Ст. 2071.

Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: ФЗ от 24 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3803.

Об основах обязательного социального страхования: ФЗ от 16 июля 1999 г. // СЗ РФ. 1999. № 29. Ст. 3686.

Об обязательном пенсионном страховании: ФЗ от 15 декабря 2001 г. // СЗ РФ. 2001. № 51. Ст. 4832.

О трудовых пенсиях в РФ: ФЗ от 17 декабря 2001 г. // СЗ РФ. 2001. № 52. Ст. 4920.

Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в РФ: ФЗ от 24 июля 2002 г. // Российская газета. 2002. 30 июля.

Положение о Пенсионном фонде РФ. Утв. постановлением ВС РФ от 27 декабря 1991 г. // ВС РФ. 1992. № 5. Ст. 180.

Положение о Фонде социального страхования РФ. Утв. постановлением Правительства РФ от 12 февраля 1994 г. // САПП РФ. 1994. № 8. Ст. 599.

Устав Федерального фонда обязательного медицинского страхования. Утв. постановлением Правительства РФ от 29 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 32. Ст. 3902.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.*, Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Астафуров Н.В.* Некоторые проблемы управления средствами Резервного фонда и Фонда национального благосостояния в условиях финансового кризиса // Финансово-правовые и экономические проблемы в условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.

*Древаль Л.Н.* Финансово-правовое регулирование внебюджетных фондов в РФ (пути совершенствования): Автореф. дис. ... к. ю. н. Хабаровск, 1999.

*Медведев А.* «Двусмысленное» положение Пенсионного фонда России вредит плательщикам страховых взносов, пенсионерам и самому фонду // Хозяйство и право. 2000. № 1.

*Трофимов А.А.* О государственных внебюджетных фондах // Финансы. 2000. № 10.

*Воробьева Е.В.* Правовой механизм взаимодействия негосударственных пенсионных фондов с Пенсионным фондом РФ // Финансовое право. 2011. № 10.

*Разгильдиква М.Б.* К вопросу об источниках финансирования пенсионного обеспечения в РФ в условиях реформирования пенсионной системы // Финансово-правовые и экономические проблемы в условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.

*Куликова М.С.* Влияние финансового кризиса на деятельность негосударственных пенсионных фондов // Финансово-правовые и экономические проблемы в условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.

*Костикова Е.Г.* Дорожные фонды. Продолжение истории // Финансовое право. 2011. № 11.

### **Тема 7. Правовые основы финансирования расходов государственных и муниципальных организаций**

1. Финансы государственных и муниципальных организаций как объект финансово-правового регулирования.
2. Понятие и правовой режим распределения выручки и прибыли предприятия.
3. Правовой режим определения себестоимости продукции.
4. Источники финансовых ресурсов государственных и муниципальных учреждений.

#### **Нормативный материал и литература**

О приватизации государственного и муниципального имущества: ФЗ от 21 декабря 2001 г. // СЗ РФ. 2002. № 4. Ст. 251.

О реформе государственных предприятий: Указ Президента РФ от 25 мая 1994 г. // СЗ РФ. 1994. № 5. Ст. 393.

О мерах по повышению эффективности использования федерального имущества, закрепленного в хозяйственном введении федеральных государственных унитарных предприятий: Постановление Правительства от 10 апреля 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 15. Ст. 1440.

О реестре показателей экономической эффективности деятельности федеральных государственных унитарных предприятий в открытых акционерных обществах, акции которых находятся в федеральной собственности: Постановление Правительства РФ от 11 ноября 2000 г. // СЗ РФ. 2000. № 3. Ст. 274.

Об утверждении Типового устава казенного завода (фабрики, хозяйства): Постановление Правительства РФ // СЗ РФ. 1994. № 17. Ст. 1982.

*Кучеров И.И.* Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.,* Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н. И. Химичева. М., 2012.

- Финансы предприятий / Под ред. Н.В.Колчиной. М., 1998.
- Моляков Д.С. Финансы предприятий отраслей народного хозяйства. М., 2000.
- Павлова Л.Н. Финансы предприятий: Учебник для вузов. М., 1998.
- Ришар Ж. Аудит и анализ хозяйственной деятельности предприятия. Пер. с фр. / Под ред. Л.П. Белых. М., 1997.
- Финансы / Под ред. С.И. Лушина. М., 2000.
- Кузнецова И.А. Актуальные вопросы финансово-правового статуса организаций в период экономического кризиса // Финансово-правовые и экономические проблемы в условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.
- Писарева Е.Г. Проблемы финансовой деятельности учреждений на современном этапе // Финансово-правовые и экономические проблемы в условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.
- Яговкина В.А. Финансы государственных и муниципальных учреждений как децентрализованные публичные фонды // Финансовое право. 2011. № 1.

## **Тема 8. Общие положения налогового права**

1. Понятие и роль налогов.
2. Система налогов и сборов РФ.
3. Налоговое право РФ, его источники.
4. Субъекты налоговых правоотношений и порядок защиты их прав.
5. Ответственность за нарушение налогового законодательства.

### **Нормативный материал и литература**

- Конституция РФ.
- Налоговый кодекс. Ч. 1 и 2.
- О Конституционном суде РФ: Закон РФ от 21 июля 1994 г. // СЗ РФ. 1994. № 13. Ст. 1447.
- Об арбитражных судах в РФ: Закон РФ от 28 апреля 1995 г. // СЗ РФ. 1995. №18. Ст. 1599.
- Кучеров И.И. Финансовое право. М., 2010
- Запольский С.В. Финансовое право. М., 2011
- Крохина Ю. А. Финансовое право России. М., 2008
- Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В. Финансовое право РФ. М., 2012,
- Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П., Финансовое право. М., 2010
- Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.
- Винницкий Д.В. Субъекты налогового права М., 2000.
- Гриценко В.В. Гражданин как субъект налогового права в РФ. Воронеж, 1997.
- Гуреев В.И. Правовые проблемы совершенствования налоговой системы России: Автореф. дис. ... д.ю.н. М., 1999.

*Петрова Г.В.* Налоговые отношения: теория и практика правового регулирования. М., 2003.

*Воронов А.Н., Аветисян К.Р.* К вопросу классификации принципов административной юрисдикции в налоговой сфере // Финансовое право. 2011. № 1.

*Кобзарь-Фролова М. Н.* К вопросу о налоговой политике и стимулирующей роли налогов и сборов // Финансовое право. 2011. № 1.

*Ленева И.Г.* Приостановление операций по счетам в банках налоговыми органами // Финансовое право. 2011. № 1.

*Соколова Э.Д.* К вопросу о понятии налоговая система // Финансовое право. 2011. № 1.

*Карасева М.В.* Налоговое и гражданское право: некоторые аспекты взаимосвязи (по материалам судебной практики) // Финансовое право. 2011. № 2.

*Бондаренко Т.А.* Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени. Исчисление сроков, установленных законодательством о налогах и сборах // Финансовое право. 2011. № 3.

*Расулов И.Г.* Налоговые органы как субъекты налогового права // Финансовое право. 2011. № 3.

*Лопатникова Е.А.* К вопросу о соотношении принципов налогового права с принципами налогообложения // Финансовое право. 2011. № 3.

*Кобзарь-Фролова М. Н.* Об основных началах законодательства о налогах и сборах // Финансовое право. 2011. № 3.

*Ильин А.Ю.* Особые экономические зоны: экономико-правовой аспект создания, развития и действия // Финансовое право. 2011. № 4.

*Аперян К.* Правовой статус информации, используемый в налоговых правоотношениях // Финансовое право. 2011. № 4.

*Хомяков А.П.* К вопросу о понятии и правовой природе налогового администрирования // Финансовое право. 2011. № 4.

*Ильин А.Ю.* Налоговый кодекс Российской Федерации как инструмент реализации налоговой политики // Финансовое право. 2011. № 5.

*Мамбеталиева А. Н.* Налоговый контроль в ЕврАзЭС: сравнительно-правовой анализ // Финансовое право. 2011. № 5.

*Кочкаров А.А.* Причины и условия налоговых правонарушений // Финансовое право. 2011. № 6.

*Красноперова О.А.* Правовая природа налогового федерализма // Финансовое право. 2011. № 12.

*Сандырев Г.Г.* Налогово-правовой статус физических лиц как плательщиков налогов и сборов // Финансовое право. 2011. № 12.

*Кирилина В.Е.* Система налогового права: проблемы определения элементного состава // Финансовое право. 2011. № 11.

*Казаков В.В.* Налоговая политика, налогообложение, налоговые правоотношения – основополагающие категории в системе налогового права // Финансовое право. 2011. № 7.

*Ялбулганов А.А.* К вопросу о преобразовании системы налогов и сборов РФ // Финансовое право. 2011. № 7.

*Королева Л.П., Васяева Е.С.* Проблемы правового регулирования налогообложения резидентов особых экономических зон в России // Финансовое право. 2011. № 8.

*Кирилина В.Е.* Правовые принципы построения налоговой системы в условиях международной интеграции // Финансовое право. 2011. № 10.

*Кузнеченкова В.Е.* Международные налоговые соглашения как источник налогового права // Финансовое право. 2011. № 10.

*Попов В.В.* Защита прав налогоплательщика в рамках конституционного судопроизводства // Финансовое право. 2011. № 10.

*Крохина Ю.А.* Новые субъекты и особенности сроков исполнения налоговой обязанности // Финансовое право. 2011. № 9.

*Озерова Т.А.* Правовые проблемы в связи с совершенствованием норм налогового процесса // Финансовое право. 2011. № 9.

### **Тема 9. Общая характеристика порядка взимания отдельных налогов и сборов**

1. Налоги с организаций.
2. Налоги с физических лиц.
3. Общие налоги для организаций и физических лиц.
4. Специальные налоговые режимы.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Налоговый кодекс. Ч. 1 и 2.

*Кучеров И.И.* Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю, Толстопятенко Г. П.,* Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Березин М.* Правовые проблемы налогообложения имущества физических лиц // Хозяйство и право. 2000. № 10.

*Гусева Т.А., Родионова Л.В.* Приостановление операций по счетам налогоплательщика как способ обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов // Банковское право. 2000. № 4.

*Разгильдиева М.Б.* Правовое регулирование налогообложения имущества физических лиц: Автореф. дис. ... к.ю.н. Саратов, 1998.

*Смирнов Д.А.* Правовые принципы налогообложения имущества в РФ: Автореф. дис. ... к. ю. н. М., 1999.

*Ялбулганов А.А.* Правовое регулирование земельного налога в РФ. М., 1997.

*Ворсин А.М.* Правовые проблемы взимания налога на имущество физических лиц // Финансово-правовые и экономические проблемы в

условиях мирового кризиса: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф., Саратов, 27 мая 2009 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2009.

*Ильин А.Ю.* Специальные налоговые режимы: правовой механизм применения, развития и совершенствования// Финансовое право. 2011. № 3.

*Николаева Е.С.* Сравнительно-правовой анализ налогообложения дохода физических лиц в РФ и США // Финансовая система: экономические и правовые проблемы ее функционирования ( в кризисных и посткризисных условиях) : сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2010 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2010.

*Николаева Е.С.* Применение единого сельскохозяйственного налога при налогообложении дохода, обусловленного сделками с движимым имуществом// Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Подмаков А.И.* Правовое значение налоговых льгот по налогу на прибыль организаций // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Суляева Д.Д.* Налоговые вычеты как механизм обеспечения баланса интересов государства и налогоплательщиков// Финансовое право. 2011. № 6.

*Чернова Ю.С.* Возврат излишне взысканного налога на добавленную стоимость и излишне удержанного налога на доходы физических лиц в структуре налогового администрирования // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

## **Тема 10. Правовое регулирование неналоговых доходов**

1. Понятие и система неналоговых доходов государства.
2. Платежи за пользование природными ресурсами.
3. Платежи за совершение государственными органами и органами местного самоуправления юридически значимых действий.

### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Налоговый кодекс. Ч. 1 и 2.

О таможенном тарифе: Закон РФ от 21 мая 1993 г. // ВС РФ. 1993. №23. Ст.821.

О таможенных льготах: Указ Президента РФ от 30 ноября 1995 г. // СЗ РФ. 1995. № 49. Ст. 4771.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю, Толстопятенко Г. П.*, Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Бакаева О.Ю.* Институциональные особенности администрирования таможенных платежей в условиях Таможенного союза // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Суткевич Е.А.* Особенности правовой природы разовых и регулярных платежей за пользование недрами в системе платежей при пользовании недрами по законодательству Российской Федерации // Финансовое право. 2011. № 2.

*Трошкина Т.Н.* Порядок исчисления таможенных пошлин и налогов по таможенному законодательству Таможенного союза ЕврАзЭС // Финансовое право. 2011. № 5.

*Цидилина И.А.* Таможенные платежи в рамках Таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации: особенности правового регулирования // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

### **Тема 11. Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов**

1. Общая характеристика расходов государства.
2. Объекты государственного финансирования. Понятие, принципы и виды государственного финансирования.
3. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Об инвестиционной деятельности в РФ, осуществляемой в форме капитальных вложений: ФЗ от 25 февраля 1999 г. // СЗ РФ. 1999. № 9. Ст. 1096.

*Бекерская Д.А.* Управление финансовой деятельностью бюджетных учреждений. Одесса, 1986.

*Писарева Е.Г.* Правовое регулирование финансовой деятельности государственных высших учебных заведений: Автореф. дис. ... к.ю.н. Саратов, 1998.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.*, Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Нуртдинов А.А.* Доходы и расходы казны как основа бюджетной деятельности // Юридический мир. 2007. № 11

*Монаенко А.А.* Утверждение и выполнение сметы распорядителем бюджетных средств // Финансовое право. 2008. № 4

*Колесникова К.В.* Расходные обязательства бюджетов // Общество и право 2009. № 1

*Пешикова Х.В.* Принципы осуществления расходов бюджета: некоторые теоретические и практические аспекты // Финансовое право. 2006. № 11

*Пиняскина О.В.* О правовой природе инвестиционной деятельности // Банковское право. 2010. № 2

*Пиняскина О.В.* Вопросы оптимизации расходов на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства // Финансовое право. 2010. № 10.

## **Тема 12. Правовые основы государственного кредита и государственного внутреннего долга**

1. Понятие и значение государственного кредита и государственного внутреннего долга.

2. Формы государственного внутреннего долга.

3. Управление государственным долгом.

4. Финансовые правоотношения в области государственного кредита.

5. Правовое регулирование сберегательного дела.

### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

Бюджетный кодекс РФ.

О банках и банковской деятельности в РФ: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790 .

О рынке ценных бумаг: ФЗ от 22 апреля 1996 г., в ред. от 7 августа 2001 г. // СЗ РФ. 2001. № 33. Ст. 3424.

Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг: ФЗ от 29 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3814.

О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг: ФЗ от 5 марта 1999 г., в ред. от 30 декабря 2001 г. // СЗ РФ. 2001. № 1. Ст. 5030.

*Кучеров И.И.* Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.* Финансовое право РФ. М., 2012.

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.* Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

Финансы. Денежное обращение. Кредит. /Под ред. Л.А. Дробозиновой. М., 1997.

Деньги, кредит, банки / Под ред. О.И.Лаврушина. М., 1998.

*Головачев Д.Л.* Государственный долг. Теория и мировая практика. М., 1998.



*Покачалова Е.В.* Государственный и муниципальный долг: проблемы правового регулирования // Финансовое право. 2002. № 1.

*Покачалова Е.В.* Финансово-правовое регулирование отношений в сфере государственного долга России // Актуальные вопросы юриспруденции: Сб. науч. трудов. Саратов, 2003.

### **Тема 13. Правовые основы государственного регулирования банковского кредита**

1. Банковская система РФ и роль в ней ЦБ РФ.
2. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
3. Взаимоотношение ЦБ РФ с коммерческими банками.
4. Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

О банках и банковской деятельности в РФ: Закон РФ от 3 февраля 1996 г., в ред. от 21 марта 2002 г. // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.

О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций: Закон РФ от 25 февраля 1999 г. // СЗ РФ. 1999. № 9. Ст. 1097.

*Кучеров И.И.* Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.* Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Тосунян Г. А.* Банковское дело и банковское законодательство в России: опыт, проблемы, перспективы. М., 1995.

*Тосунян Г.А.* Место банковского права в системе российского права // Юридический мир. 1998. № 8.

*Горбунова О.Н.* Выделять банковское право в отдельную отрасль права пока рано. // Юридический мир. 1998. № 8.

*Голубитченко М.А.* Генезис современного банковского надзора в России: влияние международных стандартов // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Дементьева Ю.П.* Банковская система России: проблем м перспективы развития в современных экономических условиях // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Рыбакова С.В.* Институт финансово-правового регулирования банковской деятельности // Институциональные проблемы современного

финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Левина Е.В.* К вопросу о понятии банковской деятельности // Институциональные проблемы современного финансового права: сб. науч. статей по матер. междунар. науч.-практ. конф. Саратов, 2 июня 2011 г.). Саратов: Изд-во СГАП, 2011.

*Олейник О.М.* Основы банковского права. М., 2005.

*Бородина Н.Н.* Правовое регулирование деятельности территориальных учреждений Центрального банка РФ. Саратов, 2001.

*Ефимова А.Г.* Банковское право: учебное и практическое пособие.- М., 2004.

#### **Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов**

1. Понятие и роль денег. Денежная система РФ.
2. Правовые основы обращения наличных денег и безналичного денежного обращения.
3. Правила ведения кассовых операций.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.

О банках и банковской деятельности в РФ: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

О применении контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением: Закон РФ от 18 июня 1993 г. // ВВС РФ. 1993. № 27. Ст. 1018, 1019.

Об установлении предельного размера расчетов наличными деньгами в РФ между юридическими лицами: Постановление Правительства РФ от 17 ноября 1994 г. // СЗ РФ. 1994. № 31. Ст. 3276.

Порядок ведения кассовых операций в РФ. Утв. Письмом ЦБ РФ от 22 сентября 1993 г., в ред. от 26 февраля 1996 г. // Экономика и жизнь. 1993. № 42-43; Вестник Банка России. 1996. № 11.

О порядке ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории РФ: Положение ЦБ РФ, утв. от 25 марта 1997 г. // Вестник Банка России. 1997. № 26.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.*

Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.* Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Балабанов И.Т., Гончарук О.В., Савинский Н.А.* Деньги и финансовые институты. СПб., 2000.

*Смирнов К.Д.* Правовое регулирование безналичных расчетов в РФ: Автореф. дис. ... к.ю.н. М., 1999.

*Латковская Т.А.* Взаимодействие национальных денежно-кредитных институтов в условиях глобализации // Финансовое право. 2011. № 10.

*Товмасын Р.Э.* Денежно-кредитная политика в развитии экономической интеграции стран Содружества независимых государств // Финансовое право. 2011. № 10.

*Самсонова А.Е.* К вопросу об информационной функции денег в финансовом праве // Финансовое право. 2011. № 3.

*Крылов О. М.* К вопросу о правовой категории «денежный суррогат» // Финансовое право. 2011. № 9.

*Гафарова Г.Р.* Понятия «деньги», «цена» и «ценообразование» в праве и их роль в функционировании финансовой системы // Финансовое право. 2011. № 12.

*Саттарова Н.А.* Место категории «принуждение» в регулировании денежного обращения // Финансовое право. 2011. № 12.

### **Тема 15. Правовые основы валютного регулирования**

1. Понятие валюты и валютных ценностей.
2. Валютное регулирование: понятие и содержание.
3. Валютный контроль и ответственность за нарушение валютного законодательства.

#### **Нормативный материал и литература**

Конституция РФ.

О валютном регулировании и валютном контроле. Закон РФ от 10 декабря 2003 г. // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.

О банках и банковской деятельности в РФ: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.

О драгоценных металлах и драгоценных камнях: ФЗ от 26 марта 1998 г. / СЗ РФ. 2002. № 2. Ст. 131.

*Кучеров И.И.*, Финансовое право. М., 2010

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2008

*Крохина Ю. А.* Валютное право. М., 2012

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.* Финансовое право РФ. М., 2012,

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.* Финансовое право. М., 2010

Финансовое право / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2012.

*Неверова Н.В.* Валютный контроль в деятельности учреждений Банка России: правовое регулирование и опыт правоприменения / Под ред. Е.В. Покачаловой. Саратов, 2003.

*Козырин А.Н.* Валютный контроль внешнеторговой деятельности: Юридический справочник. М., 1998.

*Королев И.С.* Какой валютный контроль нужен России? // Деньги и кредит. 2000. № 4.

*Тосунян Г.А., Емелин А.В.* Валютное право РФ. Учебное пособие. М., 2002.

*Хаменушко И.В.* Валютный контроль в РФ: Автореф. дис. ... к. ю. н. М., 1999.

*Щербаков С.Г.* К вопросу о валютной и курсовой политике // Деньги и кредит. 2000. № 11.

*Кучеров И.И.* К вопросу о предмете и источниках международного валютного права // Финансовое право. 2011. № 1.

*Куликов А.С.* Резиденты и нерезиденты как участники валютных правоотношений // Финансовое право. 2011. № 4.

## **5. Образовательные технологии**

В соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки «Юриспруденция» (степень «бакалавр») реализация компетентностного подхода должна предусматривать широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий (компьютерных симуляций, деловых и ролевых игр, разбор конкретных ситуаций, психологические и иные тренинги) в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

Удельный вес занятий, проводимых в интерактивных формах, определяется главной целью программы, особенностью контингента обучающихся и содержанием конкретных дисциплин, и в целом в учебном процессе они должны составлять не менее 20% аудиторных занятий.

В рамках реализации учебного курса «Финансовое право», помимо традиционных форм занятий, предусматриваются встречи с представителями различных финансовых органов (прежде всего, Министерства финансов РД, органов казначейства, налоговых органов, Счетной палаты РД и др.), разбор конкретных ситуаций с использованием опубликованных материалов практики, психологических тренингов для определения возможной профессиональной сферы и др.

## **6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

### **Нормативные акты**

Конституция Российской Федерации.

Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г.

Налоговый кодекс РФ (часть первая) от 31 июля 1998 г.

Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 5 августа 2000 г.

Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации» // СЗ РФ. 1997. № 51. Ст. 5712.

Федеральный закон от 9 июля 1999 г. № 159-ФЗ «О введении в действие Бюджетного кодекса РФ» // СЗ РФ. 1999. № 28. Ст. 3492.

Федеральный закон от 31 июля 1998 г. № 147-ФЗ «О введении в действие части первой Налогового кодекса РФ» // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3825.

Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» в ред. Федерального закона от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

Закон РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» // Ведомости РФ. 1993. № 2. Ст. 56.

Закон РФ от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе» // Ведомости РФ. 1993. № 23. Ст. 821.

Федеральный закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» // СЗ РФ. 2003 № 40. Ст. 3822.

Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» // СЗ РФ. 1996. № 17. Ст. 1918.

Федеральный закон от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. 1996. № 48. Ст. 5369.

Федеральный закон от 26 марта 1998 г. № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» // СЗ РФ. 1998. № 13. Ст. 1463.

Федеральный закон от 24 июля 1998 г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» // СЗ РФ, 1998. № 31. Ст. 3803.

Федеральный закон от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг» // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3814.

Федеральный закон от 29 декабря 1998 г. № 192-ФЗ «О первоочередных мерах в области бюджетной и налоговой политики» // СЗ РФ. 1999. № 1. Ст. 1.

Федеральный закон от 16 июля 1999 г. № 165-ФЗ «Об основах обязательного социального страхования» // СЗ РФ. 1999. № 29. Ст. 3686.

Федеральный закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» // СЗ РФ. 1999. № 42. Ст. 5005.

Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.

Федеральный закон от 15 декабря 2001 г. № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» // СЗ РФ. 2001. № 51. Ст. 4832.

Федеральный закон от 25 апреля 2002 г. № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» // СЗ РФ. 2002. № 18. Ст. 1720.

Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке РФ (Банке России)» // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.

Федеральный закон от 22 мая 2003 г. № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» // СЗ РФ. 2003. № 21. Ст. 1957.

Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. № 165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4851.

Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.

Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках РФ» // СЗ РФ. 2003. № 52. Ст. 5029.

Указ Президента РФ от 21 мая 2012 г. «О системе федеральных органов исполнительной власти РФ» // Российская газета. 2012. 22 мая.

Положение о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 329 // Российская газета. 2004. 31 июля.

Положение о Федеральной службе по финансовому мониторингу, утвержденное постановлением Правительства РФ от 23 июня 2004 г. № 307 // Российская газета. 2004. 29 июня.

Положение о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора, утвержденное постановлением Правительства РФ от 15 июня 2004 г. № 278 // Российская газета. 2004. 17 июня.

Постановление Правительства РФ от 7 апреля 2004 г. № 185 «Вопросы Министерства финансов Российской Федерации» // СЗ РФ. 2004. № 15. Ст. 1478.

Постановление Правительства РФ от 22 мая 2004 г. № 249 «О мерах по повышению результативности бюджетных расходов» // Российская газета. 2004. 1 июня.

Распоряжение Минимущества РФ от 11 декабря 2003 г. № 6945-р «Об утверждении Примерного устава федерального государственного унитарного предприятия» // БНА. 2004. № 8.

Указание Центрального банка РФ от 14 ноября 2001 г. № 1050-У «Об установлении предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке» // Вестник Банка России. 2001. № 69.

Порядок ведения кассовых операций в Российской Федерации, утвержденный решением Совета Директоров Центрального банка России от 22 сентября 1993 г. № 40 // Экономика и жизнь. 1993. № 42-43.

Положение Центрального банка РФ от 9 октября 2002 г. № 199-П «О порядке ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории Российской Федерации» // Вестник Банка России. 2002. № 66.

### **Задания для самостоятельной работы**

#### **Тема 1. Финансовая деятельность государства**

**№ 1.** Выберите верное определение, обоснуйте свой ответ:

1) финансы — совокупность денежных средств, находящихся в собственности российских организаций и физических лиц — резидентов Российской Федерации, хранящихся на их счетах в банковских кредитных организациях в Российской Федерации и других стран;

2) финансы — денежные фонды и финансовые ресурсы государства, его территориальных подразделений — субъектов, муниципальных образований, а также предприятий, учреждений, организаций, используемые для потребностей общества и развития производства;

3) финансы — это государственное имущество и управление им.

**№ 2.** Какие из перечисленных имущественных (денежных) правоотношений регулируются нормами финансового права:

1) правоотношения в области государственных финансов;

2) финансов граждан;

3) финансов акционерных обществ;

4) финансов муниципальных образований;

5) финансов государственных предприятий?

Что означает принцип приоритета публичных интересов финансов?

**№ 3.** Выберите верный вариант определения понятия «финансовая деятельность государства»:

1) деятельность государства по образованию, перераспределению и использованию централизованных и децентрализованных фондов денежных средств в целях обеспечения потребностей государства и муниципальных образований в денежных ресурсах;

2) совокупность форм и методов управления экономическими процессами в обществе;

3) деятельность уполномоченных органов государства по созданию достаточных экономических условий функционирования государственного сектора экономики.

**№ 4.** Какие из названных актов относятся к числу финансово-плановых и почему:

1) смета Министерства здравоохранения РФ;

2) план проведения инспекцией ФНС России по г. М. выездных налоговых проверок в следующем году;

3) баланс доходов и расходов государственного унитарного предприятия;

4) бюджет Пенсионного фонда РФ;

5) бизнес-план аудиторской фирмы?

**№ 5.** Студент при ответе на вопрос о структуре финансовой системы РФ назвал следующие звенья, которые, по его мнению, входят в состав финансовой системы России:

- 1) бюджетная система РФ;
- 2) банковская система РФ;
- 3) финансы субъектов РФ;
- 4) местные финансы;
- 5) финансы предприятий;
- 6) финансы кредитных организаций;
- 7) имущественное и личное страхование;
- 8) финансы бюджетных учреждений.

Оцените обоснованность ответа студента на поставленный вопрос.  
Какова структура финансовой системы России?

**№ 6.** Выберите верное утверждение:

1) Министерство финансов РФ осуществляет надзор за деятельностью находящихся в его ведении ФНС РФ, Росфиннадзора, Федерального казначейства, а также контроль за исполнением таможенными органами нормативных правовых актов по вопросам исчисления и взимания таможенных платежей, определения таможенной стоимости товаров и транспортных средств;

2) Министерство финансов РФ осуществляет контроль деятельности органов, являющихся его структурными подразделениями: ФНС РФ, Росфиннадзора, Федерального казначейства, Федеральной службы по финансовому мониторингу, Федеральной таможенной службы;

3) Министерство финансов РФ осуществляет координацию и контроль деятельности находящихся в его ведении ФНС РФ, Росфиннадзора, Федерального казначейства, а также контроль за исполнением таможенными органами нормативных правовых актов по вопросам исчисления и взимания таможенных платежей, определения таможенной стоимости товаров и транспортных средств;

4) Министерство финансов РФ осуществляет контроль и надзор за деятельностью являющихся его структурными подразделениями ФНС РФ, Росфиннадзора, Федерального казначейства, Федеральной таможенной службы.

## **Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права**

**№ 1.** Выявите ошибки и неточности в предложенном определении предмета финансового права.

Финансовое право — это совокупность норм, регулирующих финансовые (экономические) правоотношения, возникающие по поводу образования, регулирования, использования денежных и иных имущественных отношений, возникающих с участием государства и уполномоченных им органов.

Дайте правильное определение.

**№ 2.** Какие из перечисленных институтов права являются финансово-правовыми институтами и входят в общую часть финансового права:



- 1) финансовый контроль;
- 2) залог;
- 3) аренда;
- 4) финансовая деятельность государства;
- 5) государственные расходы и финансирование;
- 6) государственные и муниципальные доходы?

**№ 3.** Являются ли тождественными следующие понятия:

- 1) «система финансового права» и «финансовая система»;
  - 2) «методы финансового права» и «методы финансовой деятельности»?
- Каково их значение?

**№ 4.** На основании анализа финансово-правовой и теоретико-правовой литературы определите, является ли финансовое право России, бюджетное право России, банковское право России самостоятельными отраслями права, а также определите основания выделения той или иной отрасли права в качестве самостоятельной отрасли.

**№ 5.** Определите соотношение понятий:

- 1) «финансовая система»;
- 2) «система отрасли финансового права»;
- 3) «система источников финансового права (система финансового законодательства)»;
- 4) «система дисциплины и науки финансового права».

Составьте таблицу, разместив в отдельных столбцах элементы перечисленных систем.

**№ 6.** На гр-на П. был наложен штраф за нарушение Правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога с доходов физических лиц от предпринимательской деятельности была взыскана пеня.

Нормами каких отраслей права регулируются эти отношения?

**№ 7.** На экзамене на вопрос об особенностях финансово-правовых отношений студент ответил: они возникают в процессе финансовой деятельности государства; одной из сторон данных отношений всегда выступает государственный орган или его должностное лицо; они носят строго вертикальный характер; они являются разновидностью имущественных отношений; стороны юридически равны; права субъектов финансово-правовых отношений защищаются только в административном порядке.

Верен ли ответ студента? Если нет, сформулируйте правильный ответ.

**№ 8.** Банк не выплатил клиентам в установленный договором срок проценты по срочным вкладам, не представил своевременно Банку России отчетность, открыл расчетный счет организации без свидетельства о поста-

новке на учет в налоговом органе, не произвел перечислений по договору об оказании ему аудиторских услуг, не уплатил вовремя в бюджет налог на прибыль.

Чьи права и законные интересы были нарушены в данном случае? Каков порядок защиты этих прав и интересов?

**№ 9.** Может ли физическое лицо, если его законные интересы или права были нарушены сотрудником инспекции ФНС России по Ф-скому району г. С., обратиться с иском в суд, или он обязан предварительно подать жалобу на незаконные действия данного сотрудника в вышестоящую инстанцию?

**№ 10.** Предприятие произвело расчеты:

- 1) по платежам в бюджет;
- 2) с поставщиком за отгруженную продукцию;
- 3) с банком за пользование кредитом;
- 4) с работниками по заработной плате.

Нормами каких отраслей права регулируются общественные отношения, возникающие в связи с указанными расчетами?

### **Тема 3. Правовые основы финансового контроля**

**№ 1.** Инспекторы Счетной палаты РФ при выполнении своих служебных обязанностей по проведению финансовой проверки решили посетить помещение склада проверяемого предприятия, но были остановлены охраной предприятия, которая не допустила их к объекту проверки.

Правомерны ли действия охраны предприятия? Обоснуйте свой ответ ссылкой на нормативный правовой акт.

**№ 2.** Руководитель усомнился в правильности ведения учета финансово-хозяйственной деятельности своей организации. В целях выявления и исправления ошибок в документах он намерен был пригласить аудитора. Однако бухгалтер заявил, что в случае выявления нарушений в учете аудитор обязан применить к ним финансовые санкции и сообщить об этом налоговым органам.

Обоснованны ли опасения бухгалтера? Каковы последствия выявленных аудитором нарушений?

**№ 3.** Территориальным управлением Росфиннадзора по С-ской области по результатам плановой проверки в учреждении среднего профессионального образования выявлено нецелевое использование бюджетных средств на сумму более I 200 000 руб.

Дайте определение нецелевого использования бюджетных средств и определите ответственность за данное нарушение в соответствии с российским законодательством.

**№ 4.** Совместное предприятие ЗАО «Омсукчанская горно-геологическая компания» (заказчик) заключило соглашение с ЗАО «ПрайсВотерхаус Купере Аудит» (исполнитель) о предоставлении последним консультационных услуг в области налогообложения и бухгалтерского учета.

По условиям п. 22 и 23 соглашения аудиторская фирма ежемесячно выставляет заказчику счета с кратким описанием выполненных работ.

Имеет ли право аудиторская фирма оказывать такие услуги?

В каких случаях проводится обязательный аудит?

**№ 5.** Росфиннадзор в целях реализации своих полномочий осуществил проверки за проведением лотерей, в том числе за целевым использованием выручки от проведения лотерей. На основе положений действующего российского законодательства ответьте на следующие вопросы:

1) относится ли это к полномочиям Росфиннадзора? Если нет, то к полномочиям какого органа относится проведение такого контроля;

2) в какой сфере деятельности осуществляет контроль и надзор Росфиннадзор?

**№ 6.** Территориальный орган Федерального казначейства произвел комплексную проверку правильности использования федеральных денежных средств, выделенных из федерального бюджета государственному унитарному предприятию «Завод "Резинотехника"». В ходе проверки данным органом были исследованы учредительные документы предприятия, плановые документы, в которых устанавливается распределение денежных средств по временному и целевому признакам, финансово-бухгалтерские документы.

Оцените правомерность действий территориального органа Федерального казначейства.

Какие органы в Российской Федерации могут осуществлять последующий финансовый контроль?

**№ 7.** Главный специалист аудиторской организации «Полюс+» представил план проведения обязательных проверок ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности на соответствующий год (зависит от года обучения). Субъектами запланированных проверок стали ОАО «Статус», банк «БанкИнвест», фондовая биржа, ЗАО «Фламинго».

Какие из названных субъектов не могут быть подвержены обязательной аудиторской проверке?

**№ 8.** В результате проведения выездной налоговой проверки налоговым инспектором были установлены следующие факты: отсутствие на проверяемом предприятии регистров налогового учета, отсутствие ряда первичных документов, а также занижение налоговой базы по налогу на

прибыль. На основании акта налоговой проверки инспектором было принято решение о привлечении данного предприятия к ответственности за совершение налогового правонарушения. Предприятие, не согласившись с решением налогового органа, обратилось с соответствующим иском в арбитражный суд.

Какое решение должен вынести арбитражный суд?

**№ 9.** ОАО «Ассоль» все проводимые им хозяйственные документы оформляло оправдательными документами. При проведении ежегодной аудиторской проверки аудитором была предпринята попытка изъять указанные документы, на что главный бухгалтер ответил отказом, ссылаясь на то, что передаст их только после того, как снимет копии с указанных документов.

Оцените правомерность указанных действий.

#### **Тема 4. Бюджетное право и бюджетное устройство РФ**

**№ 1.** Проанализируйте нижеприведенные определения бюджетного права. Выявите соответствие (несоответствие) положениям теории бюджетного и финансового права каждого из предложенных вариантов определения:

1) бюджетное право — это совокупность юридических норм, регулирующих порядок формирования доходов бюджетной системы России, субъектов РФ и муниципальных образований;

2) бюджетное право — это совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в связи с образованием и использованием денежных фондов, сосредоточенных в государственных местных бюджетах, а также внебюджетных фондах;

3) бюджетное право — самостоятельная отрасль права, имеющая свой предмет и метод правового регулирования и свой кодифицированный источник — БК РФ;

4) бюджетное право — подотрасль финансового права, представляющая собой совокупность юридических норм, регулирующих бюджетную систему, состав доходов и расходов бюджетной системы, бюджетную компетенцию государства, а также бюджетный процесс.

Разработайте собственное определение бюджетного права.

**№ 2.** Выберите из нижеперечисленных принципов те, которые, по вашему мнению, относятся к принципам построения бюджетной системы России:

- 1) самостоятельность;
- 2) гласность;
- 3) иерархичность;
- 4) принцип единства бюджетной системы;
- 5) принцип целевого использования бюджетных средств;
- 6) принцип адресности бюджетных средств;

- 7) принцип федерализма;
- 8) принцип эффективности использования бюджетных средств;
- 9) принцип субсидиарности.

**№ 3.** В бюджет субъекта РФ из федерального бюджета в качестве финансовой помощи были перечислены денежные средства в виде:

- 1) субвенции;
- 2) дотации;
- 3) субсидии.

На основании анализа статей БК РФ дайте определения субвенции, дотации и субсидии и определите условия их расходования.

Имеет ли право высший исполнительный орган власти субъекта РФ расходовать их по своему усмотрению?

Какие статьи БК РФ устанавливают ответственность за нецелевое использование бюджетных средств?

**№ 4.** Предприятию, 50% акций которого принадлежит государству, был выделен бюджетный кредит на условиях возвратности, срочности, безвозмездности, по которому предоставлено обеспечение в виде государственных ценных бумаг общей суммой, равной 70% суммы выделенного кредита.

Какие нормы БК РФ нарушены в данном случае?

Какие меры ответственности необходимо применить к нарушителям?

**№ 5.** Законом Р-ской области установлен 3%-ный размер отчислений от таможенных платежей, взимаемых на территории данного региона, в бюджет субъекта РФ.

Законно ли такое положение?

Изменится ли решение задачи, если такая норма будет введена губернатором области, Правительством области, руководителем Федеральной таможенной службы, Президентом РФ, федеральным законом?

**№ 6.** В процессе исполнения муниципального бюджета в результате продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности, муниципальным образованием были получены дополнительные средства, которые по распоряжению главы администрации муниципального образования были потрачены на ремонт помещения, которое занимает администрация муниципального образования.

Могут ли указанные денежные средства быть потрачены на данные цели?

Имеет ли право глава администрации принимать решение о направлении указанных денежных средств по своему усмотрению?

**№ 7.** Решением областной Думы г. П. была выделена субвенция на финансирование мероприятий по обеспечению медицинских учреждений

города лекарствами и санитарным транспортом в размере 50 000 000 руб. На дату окончания срока, на который была выделена данная субвенция, администрацией г. П. было израсходовано только 40 000 000 руб., причем 20 000 000 руб. было потрачено на приобретение медикаментов, 10 000 000 руб. — на приобретение санитарного транспорта, 5 000 000 руб. — на выплату премий и материальной помощи, а также оплату санаторно-курортного лечения работников медицинских учреждений города, 5 000 000 руб. — на капитальный ремонт больниц.

Правомерны ли действия администрации г. П.? Каковы последствия данных действий?

**№ 8.** Постановлением губернатора Н-ской области «О мерах по обеспечению деятельности подразделений государственной инспекции безопасности дорожного движения УВД области» предусмотрено перечисление средств за действия по регистрации автотранспорта и выдачу специальной продукции не на бюджетный счет, а на счет ГИБДД УВД области.

Оцените правомерность постановления губернатора, основываясь на нормах БК РФ.

**№ 9.** Законом Т-ской области «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе Т-ской области» было закреплено, что бюджетная система данного субъекта РФ основана на принципах единства и самостоятельности.

Соответствует ли данное положение действующему российскому законодательству?

К полномочиям каких органов отнесено установление принципов организации и функционирования бюджетной системы России?

**№ 10.** Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной документации и отчетности для соответствующих бюджетов?

### **Тема 5. Правовые основы бюджетного процесса**

**№ 1.** Правительство В-ской области приняло постановление, регламентирующее процедуру принятия областного, а также местного бюджетов муниципальных образований, расположенных на территории указанного субъекта РФ.

Оцените правомерность деятельности Правительства В-ской области и соответствие ее нормам БК РФ.

**№ 2.** Прокурором В-ского района В-ской области опротестовано постановление главы администрации района об утверждении бюджета на очередной финансовый год.

Обоснуйте протест прокурора в соответствии с нормами БК РФ.

**№ 3.** Счетная палата провела проверку муниципального унитарного предприятия ЖКХ «Дирекция единого заказчика» по Н-скому району г. С. В ходе проверки был установлен факт финансирования расходов сверх утвержденных лимитов. К ответственности был привлечен руководитель данного учреждения. Последний обратился в арбитражный суд с иском о привлечении его к ответственности. В судебном заседании в свою пользу истец привел довод о том, что операции по расходованию указанных бюджетных средств были проведены органами Федерального казначейства, в то время как именно орган Федерального казначейства должен был осуществлять надлежащий контроль за такой операцией.

Кто может являться виновным лицом в случае финансирования расходов сверх утвержденных лимитов?

**№ 4.** Государственная Дума РФ в первом чтении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год приняла решение о повторном отклонении проекта федерального бюджета и повторно направила указанный законопроект в согласительную комиссию. В своем выступлении депутат Государственной Думы РФ М. отметил, что при принятии решения о повторном отклонении проекта федерального бюджета Государственная Дума РФ должна поставить вопрос о доверии Правительству РФ согласно действующему российскому законодательству. При этом депутат А. высказал противоположное мнение, ссылаясь на то, что указанный законопроект в обязательном порядке следует направить на повторное рассмотрение в согласительную комиссию и вопрос о доверии Правительству РФ ставить преждевременно.

Опираясь на законодательство, оцените правомерность действий Государственной Думы РФ.

**№ 5.** Органами прокуратуры В-ской области в ходе проведения в конце февраля 2013 г. проверки установлено, что представительные органы местного самоуправления, за исключением одного из городов, свои бюджеты на текущий год не приняли.

Определите порядок рассмотрения и утверждения проекта закона о бюджете представительными органами местного самоуправления.

**№ 6.** Министерство финансов РФ разработало проект бюджета Пенсионного фонда РФ и передало его на рассмотрение в Государственную думу РФ после рассмотрения в ней проекта Закона о бюджете РФ.

Правомерны ли действия Министерства финансов РФ?

**№ 7.** Возможна ли выдача Центральным банком РФ кредита на покрытие дефицита федерального бюджета?

**№ 8.** В ходе рассмотрения федерального бюджета Государственная дума РФ отклонила проект бюджета на очередной финансовый год в первом чтении.

Каковы последствия принятия Думой данного решения?

**№ 9.** На основе анализа норм Конституции РФ и российского законодательства охарактеризуйте полномочия Президента РФ в бюджетном процессе.

### **Тема 6. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов**

**№ 1.** Областная Дума г. К. утвердила областной бюджет на очередной финансовый год, согласно которому в бюджет подлежали зачислению налоговые доходы от налога на имущество организаций — по нормативу 50%; от налога на игорный бизнес — по нормативу 100%; от транспортного налога — по нормативу 75%. При этом 50% налога на имущество организаций и 15% транспортного налога подлежали зачислению в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования.

Дайте правовую оценку указанной ситуации.

**№ 2.** Распоряжением главы администрации С-ской области были созданы следующие фонды:

- 1) территориальный дорожный фонд;
- 2) фонд развития жилищного строительства;
- 3) экологический фонд «Кедр».

Имеет ли право глава администрации издавать распоряжения такого характера?

**№ 3.** Гр-ка Н. получила производственную травму, в связи с чем была уволена с государственного предприятия. Она имеет на иждивении троих несовершеннолетних детей, похоронила престарелого отца. Ее муж погиб при исполнении воинского долга.

Из каких внебюджетных централизованных государственных фондов согласно действующему российскому законодательству будут выделяться пособия гр-ке Н.?

**№ 4.** На основе анализа действующего российского законодательства и учебной литературы определите положительные и отрицательные моменты формирования целевых государственных денежных фондов (как бюджетных, так и внебюджетных).

Какие, по вашему мнению, целевые государственные внебюджетные денежные фонды можно было бы создать в Российской Федерации?

**№ 5.** На заседании Правительства РФ было принято решение о погашении части внутреннего долга России частично за счет средств



Пенсионного фонда РФ, а также за счет уменьшения финансирования государственных целевых бюджетных фондов.

Имеет ли право Правительство РФ определять направление расходования денежных средств, находящихся в бюджете Пенсионного фонда РФ и государственных целевых бюджетных фондов?

Ответ дайте со ссылкой на законодательство.

**№ 6.** Определите, установлен ли в федеральном законе о федеральном бюджете на текущий финансовый год и плановый период Федеральный фонд финансовой поддержки субъектов РФ. Если да, то в каком размере?

Установите, в какие субъекты РФ предполагалось направить наибольшие суммы.

### **Тема 7. Правовые основы финансирования расходов государственных и муниципальных организаций**

**№ 1.** На одном из занятий по финансовому праву студент пояснил, что финансы предприятий носят распределительный характер и относятся к централизованным денежным фондам.

Верен ли ответ студента?

**№ 2.** Руководитель муниципального унитарного предприятия принял решение за счет валовой прибыли увеличить размер уставного фонда предприятия, а также пополнить резервный фонд предприятия, средства которого накануне были направлены на выплату премий работниками оплату за обучение по программе повышения квалификации.

Дайте правовую оценку ситуации.

**№ 3.** Государственное унитарное предприятие «АИР» в феврале 2013 г. обратилось в Министерство финансов РФ с просьбой о предоставлении ему бюджетного кредита в текущем году в целях расширения производства. Министерство финансов РФ этому предприятию отказало на том основании, что у данного предприятия имеется задолженность по бюджетному кредиту, предоставленному в 2012 г.

Правомерен ли отказ Министерства финансов РФ? Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Можно ли обжаловать отказ в суд?

**№ 4.** Администрация предприятия приняла решение о выплате премий и материальной помощи сотрудникам предприятия за счет средств резервного фонда, а также о закупке технологического оборудования за счет средств того же фонда.

Оцените правомерность данного решения администрации.

**№ 5.** Государственное предприятие решило образовать несколько фондов: резервный, страховой, фонд развития производства.

При этом предприятие посчитало возможным использовать для формирования этих фондов валовую прибыль, а налоговые органы настаивали на формировании их за счет чистой прибыли.

Кто прав? Ответ дайте со ссылкой на законодательство.

**№ 6.** Совет директоров предприятия решил выплатить за счет средств резервного фонда премии отдельным сотрудникам, а за счет средств фонда потребления приобрести новое оборудование и закупить санаторные путевки для сотрудников.

Правомерно ли данное решение Совета директоров?

### **Тема 8. Общие положения налогового права**

**№ 1.** По результатам выездной налоговой проверки у индивидуального предпринимателя была выявлена недоимка по уплате НДС. По решению руководителя налогового органа в банк, где у индивидуального предпринимателя имелся расчетный счет, было направлено инкассовое поручение о беспорном списании суммы недоимки, а также штрафа в размере 7000 руб.

Правомерны ли действия налогового органа?

В каком порядке и согласно какой процедуре взыскиваются штрафные санкции с индивидуальных предпринимателей и организаций?

**№ 2.** Используя различные основания классификации налогов, определите вид:

- 1) НДС;
- 2) налога на прибыль;
- 3) транспортного налога;
- 4) налога на игорный бизнес;
- 5) налога на имущество физических лиц.

**№ 3.** Гр-ну М. в фирме «Оберег» начислили заработную плату в размере 10 000 руб., из которых удержали налог на доходы физического лица по ставке 13% на общую сумму 1 300 руб. и перечислили в адрес налоговой инспекции России по О-скому району г. С.

С учетом указанных сведений и на основе положений налогового законодательства назовите элементы налогообложения, а также налогоплательщика и налогового агента.

**№ 4.** Руководитель налоговой инспекции по одному из сельских районов Республики С. принял решение по предоставлению предприятию, пострадавшему от наводнения, отсрочки по уплате всех налогов на период в один год.

Насколько правомерны его действия?

**№ 5.** В ходе налоговой проверки деятельности индивидуального предпринимателя К. были выявлены факты нарушения налогового законодательства, которые были занесены в акт налоговой проверки. К., несогласный с этим, через 10 дней после получения акта представил письменные возражения по нему.

О времени и месте рассмотрения материалов проверки К. был уведомлен предварительно, но не явился. Получив копию решения налогового органа и требование об уплате недоимки и пени, К. был удивлен таким решением и решил обжаловать его в суде, мотивировав это тем, что не присутствовал при рассмотрении материалов проверки.

Дайте правовую оценку данной ситуации.

**№ 6.** Гр-н В. в марте 2012 г. принял в порядке наследования квартиру от своего родственника К., оформив принятие наследства надлежащим образом. В июле 2013 г. В. Получил от налоговых органов уведомление с указанием на необходимость уплатить налог на имущество физических лиц. В уведомлении была указана сумма налога не только за 2012 г., но еще и сумма долга за 2010 и 2011 гг.

Гр-н В. обратился в юридическую консультацию с просьбой разъяснить ему: обязан ли он платить этот налог? При этом подчеркнул, что ежемесячно он платит за коммунальные услуги, а также за содержание и ремонт квартиры. В связи с чем у него возник еще один вопрос: являются ли эти суммы налогами?

Дайте ответы на поставленные гр-ном В. вопросы.

Правомерно ли налоговые органы рассчитали налог на имущество физического лица — за три года?

Переходит ли обязанность по уплате долга по налогам к наследникам?

**№ 7.** Законодательное собрание Н-ской области приняло Закон «О налоге на реализацию спиртоводочной продукции». Индивидуальный предприниматель Ш. обратился в Конституционный Суд РФ с жалобой о несоответствии принятия данного Закона положениям НК РФ.

В свою защиту Законодательное собрание Н-ской области привело довод о том, что ст. 5 Протокола к Федеративному договору (договору о разграничении предметов ведения и полномочий между федеральными органами государственной власти Российской Федерации и органами власти краев, областей, городов Москвы и Санкт-Петербурга Российской Федерации) от 31 марта 1992 г. предоставляет субъектам РФ право до принятия соответствующих федеральных законов осуществлять собственное правовое регулирование по предметам совместного ведения.

Какое решение должен принять Конституционный Суд РФ?

**№ 8.** При проведении выездной налоговой проверки организации налоговым органом были выявлены следующие нарушения:

- 1) отсутствие ряда первичных документов;
- 2) нарушение правил бухгалтерского учета материальных ценностей;
- 3) недостоверное отражение в декларации доходов своих работников.

На основе положений НК РФ определите, какие меры ответственности могут быть применены к данной организации?

**№ 9.** Что понимается под установлением налогов и сборов?

Какой порядок установления налоговых платежей закреплен законодательством, на каких нормах Конституции РФ он основан?

**№ 10.** Укажите неверные признаки налога:

- 1) натуральная форма внесения;
- 2) индивидуальная безвозмездность;
- 3) регулярность;
- 4) обязательность;
- 5) совершение в интересах плательщика юридически значимых действий;
- 6) отчуждение денежных средств, принадлежащих организациям и физическим лицам на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления;
- 7) переход права собственности на денежные средства, уплаченные в форме налога, от плательщика к государству;
- 8) внесение в бюджетную систему государства;
- 9) внесение в бюджет муниципального образования.

### **Тема 9. Юридическая характеристика основных налогов**

**№ 1.** Законодательный орган г. П. в связи с нехваткой средств в городском бюджете принял решение об отмене имущественного вычета по налогу на доходы физических лиц.

Правомерно ли решение Законодательного органа г. П.?

**№ 2.** Гр-н С. купил квартиру за 700 000 руб. Через два года продал ее за 1 200 000 руб. Денежные средства от продажи разместил на депозит в коммерческом банке.

Должен ли гр-н С. заплатить налог на доходы физического лица? Если да, то с какой суммы и в каком размере?

Изменится ли решение задачи, если гр-н С. продаст квартиру через три года с момента приобретения?

**№ 3.** Индивидуальный предприниматель Н., уплачивающий налоги в соответствии с общим режимом налогообложения узнал от знакомого, что если в течение трех календарных месяцев подряд выручка от его

деятельности не превысит 1 000 000 руб., он перестает быть плательщиком НДС.

Н., посчитав свою выручку за последний квартал, которая составила менее указанной выше суммы, перестал уплачивать НДС. Через несколько месяцев индивидуальный предприниматель Н. получил от налогового органа требование об уплате штрафа за систематическую неподачу налоговых деклараций по НДС и об уплате суммы недоимки и пеней по данному налогу.

Оцените правомерность действия индивидуального предпринимателя Н. и налогового органа.

**№ 4.** Иностранец гражданин, не имеющий постоянного места жительства на территории РФ, получил доходы от выполнения трудовых обязанностей в РФ в размере 15 000 руб. и проценты по вкладу в банке в сумме 5 000 руб.

Должен ли гражданин уплачивать налог на доходы физических лиц?  
Если да, то исчислите сумму налога.

**№ 5.** Гр-н И. в прошлом году получил следующие виды доходов:

1) ежемесячную заработную плату в НИИ, где он работает младшим научным сотрудником, в размере 6 500 руб.;

2) премию в размере ежемесячного заработка, выплаченную в марте, июне и октябре;

3) материальную помощь в размере 10 000 руб., выданную ему работодателем в сентябре

4) приз стоимостью 5 000 руб., выплаченный ООО «Шанс» по итогам третьего тура телевизионной игры, организованной в целях рекламы популярного моющего средства, в декабре;

5) 20 000 руб. – наследство в виде денежного вклада в банке, полученное в январе.

Исчислите размер налога на доходы физических лиц, подлежащего уплате гр-ном И., при условии, что он:

1) является инвалидом 3 группы;

2) у него на иждивении находятся дочь 14 лет и сын 23 лет – студент второго курса факультета менеджмента Института экономики и права;

3) за обучение сына они вместе с женой ежегодно платят 40 000 руб.

**№ 6.** Определите, что является объектом следующих налогов:

1) НДС;

2) налога на прибыль организаций;

3) налога на доходы физических лиц;

4) налога на имущество организаций;

5) налога на имущество физических лиц;

6) акцизов?

**№ 7.** Областная дума в связи с наличием достаточных средств для покрытия предстоящих расходов бюджета приняла решение, которое довела до нижестоящих органов местного самоуправления, представившее полное освобождение от уплаты земельного налога, всех граждан, постоянно проживающих на территории области.

Проанализируйте правомерность данного решения Областной думы.

### **Тема 10. Правовые основы государственного кредита (государственного и муниципального внутреннего долга)**

**№ 1.** На основе положений БК РФ ответьте на вопрос: какой орган государственной власти осуществляет управление государственным долгом?

**№ 2.** Выберите верное выражение:

1) вклад — денежные средства в валюте Российской Федерации, размещаемые физическими и юридическими лицами для хранения и получения дохода в денежной форме в виде процентов;

2) вклад — денежные средства в валюте Российской Федерации, размещаемые физическими лицами для хранения и получения дохода в денежной форме в виде фиксированной денежной суммы;

3) вклад — денежные средства в валюте Российской Федерации и валютных ценностях, размещаемые физическими лицами для хранения и получения дохода в денежной форме в виде процентов;

4) вклад — денежные средства в валюте Российской Федерации или иностранной валюте, размещаемые физическими лицами для хранения и получения дохода в денежной форме в виде процентов.

**№ 3.** Основываясь на действующем бюджетном законодательстве, выберите правильный ответ.

Внешний долг государства — это:

1) долговые обязательства государства перед другими государствами;

2) долговые обязательства государства в иностранной валюте;

3) долговые обязательства государства перед другими государствами, международными организациями, иностранными гражданами;

4) долговые обязательства государства перед субъектами международного права.

**№ 4.** На основании действующего российского законодательства установите, в каких формах могут быть выражены долговые обязательства.

Определите, на кого возложена функция по обслуживанию государственного долга России.

**№ 5.** Гр-н Р. заключил с банком «Лира» договор банковского вклада, согласно которому банк принял на себя обязательство возвратить гр-ну Р. Сумму его вклада вместе с начисленными по нему процентами через три месяца после его внесения. Однако денежные средства потребовались гр-ну Р. уже через месяц, он обратился с банком с заявлением о возврате суммы вклада. Сотрудник банка отказал ему в возврате суммы вклада, объяснив, что до истечения срока, на который был внесен вклад, банке может возвратить сумму вклада. Правомерны ли действия банка?

**№ 6.** Представительным органом местного самоуправления было принято решение о выпуске внешнего займа для погашения дефицита бюджета.

Проанализируйте соответствие указанного решения БК РФ.

**№ 7.** В целях частичного погашения бюджетного дефицита Городской думой было принято решение о выпуске облигаций местного займа сроком действия на 1 год.

Проанализируйте решение Городской Думы с позиции соответствия действующему законодательству.

**№ 8.** Составьте сопоставительную таблицу государственного (муниципального) и банковского кредитов.

### **Тема 11. Правовые основы банковского кредитования**

**№ 1.** В отношении кредитной организации «Деньги в долг» Центральным банком РФ на основании решения руководителя комитета банковского надзора Центрального банка РФ была проведена повторная проверка.

Правомерны ли данные действия?

**№ 2.** При разработке проекта федерального бюджета на очередной финансовый год в качестве одного из источников финансирования дефицита федерального бюджета был указан кредит Центрального банка РФ. Оцените правомерность такого решения.

**№ 3.** На основе положений действующего российского законодательства ответьте на вопрос: вправе ли организация, не являющаяся банком или иной кредитной организацией, предоставлять кредит на условиях кредитного договора?

**№ 4.** Укажите различия банковского и государственного кредитования.

Приведите примеры общественных отношений, предполагающих совпадение банковского и государственного кредита.

**№ 5.** Кредитной организацией допускалось нарушение сроков исполнения платежных поручений клиентов на уплату налоговых платежей. Банк России принял решение об отзыве лицензии.

Возможен ли пересмотр решения об отзыве лицензии, если картотека по неисполненным документам на уплату налогов и сборов отсутствовала на момент принятия решения?

**№ 6.** Выберите правильный ответ, основываясь на действующем российском законодательстве. Центральный банк РФ устанавливает нормативы достаточности собственных средств:

- 1) для всех кредитных организаций;
- 2) только для коммерческих банков;
- 3) для акционерных коммерческих банков;
- 4) для небанковских кредитных организаций.

**№ 7.** Правление коммерческого банка «Конто» не представило в установленный срок Центральному банку РФ бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в 3-ий раз, несмотря на соответствующие предписания Центрального банка РФ.

Какие меры воздействия вправе применить Центральный Банк РФ в данном случае?

**№ 8.** Банк России за систематическое нарушение банковского законодательства назначил в коммерческом банке «Лира», расположенном в В-м районе г. С. Временную администрацию для оперативного управления этим банком сроком на 1,5 года. Бывшее правление коммерческого банка, посчитав решение Центрального банка РФ неправомерным, обжаловало его в арбитражный суд.

Проанализируйте правомерность решения Банка России и действий правления коммерческого банка.

**№ 9.** Коммерческий банк «Восток» осуществлял операции купли-продажи иностранной валюты, не имея на это лицензии. Эти незаконные действия коммерческого банка «Восток» были пресечены Центральным банком РФ, который обязал коммерческий банк выдать банковский кредит Правительству РФ на покрытие бюджетного дефицита в размере 15 000 000 руб. Свои действия Центральный банк РФ аргументировал Законом РФ «О Центральном банке РФ» согласно которому он вправе привлекать коммерческие банки к ответственности за нарушение банковского законодательства.

Правомерны ли действия Центрального банка РФ?

**№ 10.** Небанковская кредитная организация выдала кредиты нескольким предприятиям, открыла им расчетные счета и объявила о приеме вкладов от населения.



Оцените правомерность действий данной организации

## **Тема 12. Правовые основы денежного обращения и расчетов**

**№ 1.** Студент на вопрос об основных элементах денежной системы России ответил, что одним из самых важных элементов указанной системы являются внутренние ценные бумаги и драгоценные камни.

Оцените ответ студента. Внесите коррективы в случае его неточности.

**№ 2.** Министерством финансов РФ 27 августа текущего года в Государственную Думу РФ был представлен проект основных направлений единой государственной денежно-кредитной политики на предстоящий год, который был рассмотрен и утвержден.

Оцените правомерность ситуации.

**№ 3.** На занятии студент указал следующие формы безналичных расчетов по: 1) векселю; 2) коносаменту; 3) инкассо; 4) чеку; 5) депозиту; 6) платежному поручению.

За данный ответ студент получил оценку «неудовлетворительно». Почему?

Перечислите формы безналичных расчетов.

**№ 4.** ООО «Бытхим» закупило оборудование для производственной деятельности у ЗАО «Металлист», произведя расчеты в два этапа: вначале передало 75 000 руб. наличными, а через месяц перевело со своего расчетного счета на счет продавца 90 000 руб.

Правомерны ли действия сторон данной сделки?

**№ 5.** Центральный банк РФ принял решение о замене денежных купюр старого образца на новые, установив для обмена купюр срок в 6 месяцев.

Должен ли Центральный банк РФ согласовывать данное решение с Государственной думой РФ, Федеральным собранием РФ, Советом Федерации, Министерством финансов РФ или Федеральным казначейством?

Оцените правомерность решения Центрального банка РФ.

**№ 6.** В результате аудиторской проверки, проводимой в государственном учреждении, была обнаружена незначительная недостача наличных денежных средств в кассе учреждения. После ознакомления с заключением аудиторской проверки руководитель учреждения издал приказ о применении мер дисциплинарной ответственности к главному бухгалтеру за ненадлежащий контроль в сфере ведения кассовых операций и взыскании с него суммы недостачи.

Проанализируйте правомерность данного приказа.

**№ 7.** Предприятие приобрело на заводе-изготовителе за наличный расчет автомобиль стоимостью 120 000 рублей.

Правомерны ли действия предприятия и завода-изготовителя?

Какая мера ответственности может быть применена к каждому из участников этой сделки?

### **Тема 13. Правовые основы валютного регулирования**

**№ 1.** На основе положений действующего российского законодательства ответьте на вопрос: вправе ли гражданин РФ, постоянно проживающий в г. С., иметь счет в швейцарском банке и переводить на него свои финансовые сбережения?

**№ 2.** Гражданин РФ О., выезжая за пределы Российской Федерации на отдых, вывез 2 500 евро и 1 500 долл., не декларируя их и не предъявив для таможенного контроля.

Правомерны ли действия гр-на О.?

**№ 3.** Гражданин РФ, решив отправиться в туристическую поездку за границу, обратился за юридической консультацией по поводу вывоза из страны наличной иностранной валюты к студенту юридического вуза. Студент пояснил, что резиденты РФ могут вывозить, не декларируя, за пределы государства наличную иностранную валюту, эквивалентную не более чем 1 500 долл. Если же сумма перемещаемых через границу ресурсов составляет более чем 10 000 долл., то необходимо получить предварительное согласие Федеральной таможенной службы, Центрального банка РФ, а кроме того, представить справку налоговых органов установленного образца и налоговую декларацию.

Со ссылкой на законодательство объясните, верный ли ответ дан указанному гражданину.

Какие органы и агенты валютного контроля действуют в Российской Федерации?

**№ 4.** Гр-н С. решил отправиться в туристическую поездку в Египет. Проходя таможенный контроль в аэропорту г. М., он сообщил сотруднику таможенного органа, что у него имеется с собой 4 000 евро. Сотрудник таможенной службы потребовал предъявить декларацию на вывоз из России указанных денежных средств.

Оцените правомерность действий должностного лица таможенного органа.

**№ 5.** На основе действующего российского законодательства определите, установлены ли какие-либо ограничения на ввоз в Российскую Федерацию иностранной валюты или ценных бумаг в документарной форме.

**№ 6.** Вправе ли гражданин РФ:

- 1) приобретать иностранную валюту у другого физического лица;
- 2) дарить валюту другим физическим лицам;

3) завещать валюту лицам, не являющимся наследниками по гражданскому законодательству?

**№ 7.** Предприятие получило выручку от экспорта товаров в иностранной валюте.

Подлежит ли эта выручка или ее часть обязательной продаже государству?

### **Защита рефератов**

#### **Примерная тематика рефератов (творческих работ)**

1. Основные этапы развития теории финансового права.
2. Представители современной науки финансового права.
3. Финансовая деятельность государства как объект финансово-правового регулирования.
4. Правовое регулирование финансовой деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации.
5. Место и роль финансового права в системе российского права.
6. Актуальные вопросы взаимодействия финансового права с другими отраслями права.
7. Актуальные проблемы предмета финансового права.
8. Финансово-правовые нормы: понятие и виды.
9. Источники финансового права.
10. Актуальные проблемы правового регулирования финансовых отношений.
11. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений.
12. Правовое регулирование финансово-правовых санкций.
13. Правовые основы организаций финансового контроля в РФ.
14. Проблемы развития финансового контроля в РФ.
15. Государственный финансовый контроль: понятие, виды, особенности.
16. Финансовый контроль представительных органов государственной власти и органов местного самоуправления.
17. Президентский финансовый контроль в Российской Федерации.
18. Финансовый контроль, осуществляемый органами исполнительной власти общей компетенции в Российской Федерации.
19. Финансовый контроль, осуществляемый органами Министерства финансов РФ.
20. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.
21. Особенности аудиторского финансового контроля.
22. Правовые основы налогового контроля.
23. Контрольно-надзорные функции Центрального банка РФ.
24. Методы финансового контроля, их правовое регулирование.
25. Основные направления деятельности Федерального казначейства в сфере финансового контроля.
26. Финансовый контроль, осуществляемый Счетной палатой РФ.
27. Бюджетное право как подотрасль финансового права.

28. Принципы построения бюджетной системы по российскому законодательству.
29. Особенности бюджетного устройства Российской Федерации.
30. Система и источники бюджетного права.
31. Субъекты бюджетного права.
32. Бюджетные правоотношения: их особенности.
33. Бюджетный кодекс РФ как источник бюджетного права.
34. Актуальные проблемы совершенствования бюджетного законодательства.
35. Бюджетная компетенция Российской Федерации.
36. Бюджетная компетенция субъектов РФ.
37. Муниципальные образования как субъекты бюджетного права.
38. Межбюджетные отношения: основные направления их реформирования.
39. Актуальные проблемы совершенствования бюджетного процесса.
40. Особенности бюджетного контроля в Российской Федерации и его правовое регулирование.
41. Бюджетный контроль законодательных (представительных) органов власти.
42. Бюджетный контроль, осуществляемый органами местного самоуправления.
43. Органы бюджетного контроля, их система, задачи, функции.
44. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
45. Правовое положение целевых государственных внебюджетных фондов.
46. Правовое регулирование деятельности Пенсионного фонда РФ.
47. Финансы государственных и муниципальных предприятий как объект правового регулирования.
48. Понятие и система государственных доходов как объект правового регулирования.
49. Правовое регулирование налогообложения в России.
50. Понятие и роль налогов в Российской Федерации.
51. Правовое регулирование неналоговых доходов бюджета.
52. Система налогов и сборов в Российской Федерации.
53. Налоги как финансово-правовая категория и их классификация.
54. Основные элементы налогообложения по российскому законодательству.
55. Понятие и предмет налогового права.
56. Налоговое право в системе российского права.
57. Налоговые правоотношения: их особенности.
58. Налоговый кодекс РФ как источник налогового права.
59. Основные направления реформирования налогового законодательства в РФ.
60. Субъекты налоговых правоотношений по российскому законодательству.

61. Налоговые органы в РФ и правовые основы их деятельности.
62. Порядок защиты прав и законных интересов субъектов налоговых правоотношений по российскому законодательству.
63. Правовое регулирование местных налогов и сборов.
64. Актуальные проблемы налогообложения организаций.
65. Правовое регулирование налогообложения физических лиц.
66. Правовое регулирование государственной и таможенной пошлины.
67. Финансово-правовая ответственность за нарушение налогового законодательства.
68. Правовое регулирование государственного кредита в РФ.
69. Правовое регулирование государственного внутреннего и внешнего долга РФ.
70. Особенности правового регулирования внутренних государственных займов.
71. Управление и обслуживание государственного внутреннего долга.
72. Управление и обслуживание муниципального долга.
73. Правовые аспекты государственного и муниципального кредитов.
74. Государственный и муниципальный долг: финансово-правовой аспект.
75. Государственные и муниципальные займы в финансовой системе России.
76. Государственно-правовое регулирование рынка ценных бумаг.
77. Актуальные вопросы правового регулирования сберегательного дела.
78. Правовое регулирование обязательного государственного страхования.
79. Виды и формы обязательного страхования в РФ.
80. Актуальные проблемы развития обязательного страхования по российскому законодательству.
81. Правовое регулирование государственных расходов.
82. Особенности правового режима сметно-бюджетного финансирования.
83. Бюджетная организация как субъект бюджетного правоотношения.
84. Денежная система Российской Федерации как объект финансово-правового регулирования.
85. Правовые основы наличного денежного обращения.
86. Правовое регулирование безналичных расчетов.
87. Правила ведения кассовых операций.
88. Правовое регулирование денежного обращения в РФ.
89. Банковские правоотношения: понятие, виды, особенности.
90. Банковская система Российской Федерации.
91. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации.
92. Правовой статус кредитных организаций в РФ.
93. Банковская деятельность и банковские операции как предмет

банковского права Российской Федерации.

94. Субъекты банковского права и банковских правоотношений.

95. Источники банковского права в Российской Федерации.

96. Актуальные проблемы развития российского банковского права.

97. Кредитно-денежная политика и правовые формы ее реализации.

98. Валютное право как институт российского финансового права.

99. Правовые основы валютного регулирования.

100. Правовое регулирование валютного контроля.

101. Правовые основы осуществления валютных операций.

102. Система органов и агентов валютного регулирования и контроля в Российской Федерации.

## 7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования приведен в описании образовательной программы.

Компетенция	Знания, умения, навыки	Процедура освоения
ОК-3	<b>Знает:</b> - категории и понятия «финансы», «финансовая деятельность», «децентрализованные финансы», «коммерческая организация», «некоммерческая организация»; - источники, регулирующие финансовые правоотношения; - функции по управлению децентрализованными финансами <b>Умеет:</b> - осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие тенденции развития современного финансового законодательства <b>Владеет:</b> - поисково-информационными и научно-познавательными навыками	Устный опрос, письменный опрос, тестирование
ОК-7, ОК-9	<b>Знает:</b> - систему публичных финансов РФ; - порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;	Устный опрос, письменный опрос, тестирование

	<p>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</p> <p>-основные положения бюджетного права;</p> <p>-сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов бюджетных правоотношений, а также полномочия участников бюджетного процесса</p> <p><b>Умеет:</b></p> <p>-оперировать бюджетно-правовыми понятиями и категориями;</p> <p>-анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними бюджетно-правовые отношения;</p> <p>-анализировать, толковать и правильно применять бюджетно-правовые нормы</p> <p>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</p> <p>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</p> <p>- проводить научные исследования в юриспруденции</p> <p><b>Владеет:</b></p> <p>-бюджетно-правовой терминологией; навыками работы с бюджетно-правовыми актами;</p> <p>-навыками анализа различных бюджетно-правовых явлений, юридических фактов, бюджетно-правовых норм и бюджетно-правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности;</p> <p>-навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики в сфере бюджетно-правового регулирования</p>	
--	---	--

ПК-1, ПК-5	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов РФ;</li> <li>- порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> <li>- природу и сущность налогов и сборов;</li> <li>- основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции;</li> <li>- основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ</li> <li>- правовые основы страхования;</li> <li>- основные понятия страхования;</li> <li>- теории страхования и страхового дела;</li> <li>- виды страхования</li> </ul> <p><b>Умеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оперировать юридическими понятиями и категориями;</li> <li>- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения;</li> <li>- анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы;</li> <li>- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом</li> <li>- осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития страхования в РФ</li> </ul> <p><b>Владет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- поисково-информационными и научно-познавательными навыками</li> <li>- юридической терминологией;</li> <li>- навыками работы с</li> </ul>	
------------	--	--



	<p>правовыми актами; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности</p>	
ПК-5	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- цели и задачи дисциплины;</li> <li>- базовые понятия и теории;</li> <li>- тенденции развития социально-правовых институтов</li> </ul> <p><b>Умеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-правильно использовать юридическую терминологию;</li> <li>-осуществлять общий и сравнительный анализ основных концепций;</li> <li>- использовать полученные теоретические знания в научной и практической деятельности</li> </ul> <p><b>Владет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-системой представлений об основных закономерностях возникновения и развития государства и права;</li> <li>-основной терминологической и методологической базой дисциплины</li> </ul>	Устный опрос, тестирование, рефераты
ПК-7	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов РФ;</li> <li>-порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> <li>-современную систему науки финансового права;</li> <li>- основные понятия, категории и институты науки финансового права;</li> <li>- финансово-правовые концепции, исходя из современного финансового законодательства РФ</li> </ul> <p><b>Умеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>-определять и оценивать</li> </ul>	Устный опрос, тестирование, рефераты

	<p>важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- проводить научные исследования в юриспруденции</li> </ul> <p><b>Владеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основными навыками правового анализа;</li> <li>-поисково-информационными и научно-познавательными навыками</li> </ul>	
ПК-9	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции;</li> <li>-основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ</li> <li>-основные понятия денежной системы РФ;</li> <li>-виды денежного обращения;</li> <li>-формы безналичных расчетов;</li> <li>-особенности национальной платежной системы;</li> <li>-основные направления государственной денежно-кредитной политики;</li> <li>- организацию наличного денежного обращения Центральным банком РФ</li> </ul> <p><b>Умеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-оперировать юридическими понятиями и категориями;</li> <li>-анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения;</li> <li>-анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы;</li> <li>-принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом</li> <li>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>- определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития денежного</li> </ul>	Устный опрос, тестирование, рефераты

	<p>обращения в РФ</p> <p><b>Владет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-юридической терминологией;</li> <li>-навыками работы с правовыми актами;</li> <li>навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности</li> <li>- основными навыками правового анализа;</li> <li>-поисково-информационными и научно-познавательными навыками</li> </ul>	
ПК-10, ПК-16, ПК-17	<p><b>Знает</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- систему публичных финансов РФ;</li> <li>-порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов;</li> <li>- основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах</li> </ul> <p><b>Умеет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</li> <li>-определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</li> <li>- проводить научные исследования в юриспруденции</li> </ul> <p><b>Владет</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>навыками психологической профессиональной рефлексии;</li> <li>- навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации</li> </ul>	Устный опрос, тестирование, рефераты

7.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания.

**ОК-3** - Способен совершенствовать и развивать свой интеллектуальный и общекультурный уровень

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	<p><b>Знать</b> -основные научные методы и принципы самообразования -процесс получения информации, необходимой для повышения качества самообразования -требования к качеству информации, используемой для повышения качества самообразования <b>Уметь</b> -осуществлять самоконтроль в ходе повышения своего интеллектуального уровня -изменять методику обучения, добиваясь её эффективности -дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами <b>Владеть</b> -навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач</p>	<p><b>Знать</b> -основные научные методы и принципы самообразования <b>Уметь</b> -осуществлять самоконтроль в ходе повышения своего интеллектуального уровня <b>Владеть</b> -навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности</p>	<p><b>Знать</b> -процесс получения информации, необходимой для повышения качества самообразования <b>Уметь</b> -изменять методику обучения, добиваясь её эффективности <b>Владеть</b> -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач</p>	<p><b>Знать</b> -требования к качеству информации, используемой для повышения качества самообразования <b>Уметь</b> -дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами <b>Владеть</b> -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач</p>

**ОК -7** - стремится к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	<p><b>Знать</b> -основные научные методы и принципы самообразования -процесс получения информации, необходимой для повышения самообразования -требования к качеству информации, используемой для повышения самообразования <b>Уметь</b> -осуществлять самоконтроль в ходе повышения своего интеллектуального уровня -изменять методику обучения, добиваясь её эффективности -дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами <b>Владеть</b> -навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных</p>	<p><b>Знать</b> основные научные методы и принципы самообразования <b>Уметь</b> осуществлять самоконтроль в ходе повышения своего интеллектуального уровня <b>Владеть</b> навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности</p>	<p><b>Знать</b> процесс получения информации, необходимой для повышения самообразования <b>Уметь</b> изменять методику обучения, добиваясь её эффективности <b>Владеть</b> методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач</p>	<p><b>Знать</b> требования к качеству информации, используемой для повышения самообразования <b>Уметь</b> дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами <b>Владеть</b> методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач</p>

служебных задач			
-----------------	--	--	--

### ПК-1 - Способен разрабатывать нормативные правовые акты

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	<p><b>Знать</b> -пути формирования современного российского законодательства -задачи, стоящие перед разработчиками проектов нормативно-правовых актов <b>Уметь</b> -прогнозировать изменения в содержании правовых норм, используемых в профессиональной деятельности -предвидеть результаты действия новых норм права -моделировать ситуации, при которых нормы права не будут действовать или будут действовать не так, как рассчитывал законодатель <b>Владеть</b> -способностью формулировать взвешенные и продуманные законодательные решения -способностью убедительно мотивировать свои предложения по изменению действующих норм права -методикой реализации необходимых норм в своей профессиональной деятельности</p>	<p><b>Знать</b> пути формирования современного российского законодательства <b>Уметь</b> прогнозировать изменения в содержании правовых норм, используемых в профессиональной деятельности <b>Владеть</b> способностью формулировать взвешенные и продуманные законодательные решения</p>	<p><b>Знать</b> задачи, стоящие перед разработчиками проектов нормативно-правовых актов <b>Уметь</b> предвидеть результаты действия новых норм права <b>Владеть</b> способностью убедительно мотивировать свои предложения по изменению действующих норм права</p>	<p><b>Знать</b> разрабатывать нормативно-правовые акты <b>Уметь</b> моделировать ситуации, при которых нормы права не будут действовать или будут действовать не так, как рассчитывал законодатель <b>Владеть</b> методикой реализации необходимых норм в своей профессиональной деятельности</p>

**ПК-5** - Способен квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основные методы обобщения правоприменительной практики</li> <li>-судебную практику по своей сфере юридической деятельности</li> <li>-способы контролировать происходящие изменения законодательства</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-проверять соответствие квалифицирующих признаков конкретного юридического факта, признакам, содержащимся в нормах права</li> <li>-осуществлять самоконтроль при составлении юридических документов</li> <li>-корректно изменять методики для решения конкретных юридических задач</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике</li> <li>-навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего законодательства</li> </ul>	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основные методы обобщения правоприменительной практики</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-проверять соответствие квалифицирующих признаков конкретного юридического факта, признакам, содержащимся в нормах права</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике</li> </ul>	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-судебную практику по своей сфере юридической деятельности</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>осуществлять самоконтроль при составлении юридических документов</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего законодательства</li> </ul>	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-способы контролировать происходящие изменения законодательства</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-корректно изменять методики для решения конкретных юридических задач</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего законодательства</li> </ul>

**ПК-10** - Способен выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать правонарушения и преступления

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- условия и особенности совершения правонарушений и преступлений;</li> <li>- виды административной и уголовной ответственности</li> <li>- методы расследования правонарушений и преступлений;</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определять в выявленном противоправном деянии признаки административного правонарушения и преступления;</li> <li>- анализировать причины и условия, способствующие совершению правонарушений</li> <li>- раскрывать и расследовать правонарушения и преступления</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- способностью выявлять признаки правонарушения</li> <li>- способностью дифференцировать противоправные деяния</li> <li>- навыками квалифицировать противоправные деяния</li> </ul>	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>условия и особенности совершения правонарушений и преступлений;</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>определять в выявленном противоправном деянии признаки административного правонарушения и преступления;</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>способностью выявлять признаки правонарушения</li> </ul>	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>виды административной и уголовной ответственности</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>анализировать причины и условия, способствующие совершению правонарушений</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>способностью дифференцировать противоправные деяния</li> </ul>	<p><b>Знать</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>методы расследования правонарушений и преступлений;</li> </ul> <p><b>Уметь</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>раскрывать и расследовать правонарушения и преступления</li> </ul> <p><b>Владеть</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>навыками квалифицировать противоправные деяния</li> </ul>

**ПК-16** - Способен принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах юридической деятельности

Уровень	Показатели (что обучающийся)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительн	Хорошо	Отлично



	должен продемонстрировать )	о		
Пороговые й	<p><b>Знать</b> -особенности создания проектов нормативных правовых актов -особенности основных этапов законодательного процесса и оформления их результатов -методы проведения юридической экспертизы нормативно-правовых актов <b>Уметь</b> -выявлять признаки коррупционной составляющей -осуществлять контроль за устранением из законопроекта норм, имеющих коррупционную составляющую -давать квалифицированные юридические заключения и консультации <b>Владеть</b> способностью давать правовые консультации по своей сфере юридической деятельности -навыками составлять необходимые юридические документы - способностью составлять юридические заключения по нормативно-правовым актам</p>	<p><b>Знать</b> особенности создания проектов нормативных правовых актов <b>Уметь</b> выявлять признаки коррупционной составляющей <b>Владеть</b> способностью давать правовые консультации по своей сфере юридической деятельности</p>	<p><b>Знать</b> особенности основных этапов законодательного процесса и оформления их результатов <b>Уметь</b> осуществлять контроль за устранением из законопроекта норм, имеющих коррупционную составляющую <b>Владеть</b> навыками составлять необходимые юридические документы</p>	<p><b>Знать</b> методы проведения юридической экспертизы нормативно-правовых актов <b>Уметь</b> давать квалифицированные юридические заключения и консультации <b>Владеть</b> способностью составлять юридические заключения по нормативно-правовым актам</p>

**ПК-17** - Способен преподавать юридические дисциплины на высоком теоретическом и методическом уровне

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	<p><b>Знать</b> -методологию обобщения основных российских и международных документов, регламентирующие высшее юридическое образование; -способы интерпретировать юридическую доктрину в сфере государственно-правовых дисциплин; -требования к структуре и содержанию основной образовательной программы по направлению «юриспруденция» квалификации «бакалавр» и «магистр»</p> <p><b>Уметь</b> -разрабатывать планы подготовки и проведения учебных занятий -включать в учебные материалы изменения нормативно-правовой базы и теоретические новации -выбирать необходимые методы для преподавания определенных дисциплин</p> <p><b>Владеть</b> -составлять учебно-методические материалы, входящие в состав основной образовательной программы; -методами проведения всех видов учебных занятий, используемых в вузе; -интерактивными</p>	<p><b>Знать</b> методологию обобщения основных российских и международных документов, регламентирующие высшее юридическое образование; <b>Уметь</b> разрабатывать планы подготовки и проведения учебных занятий <b>Владеть</b> составлять учебно-методические материалы, входящие в состав основной образовательной программы</p>	<p><b>Знать</b> способы интерпретировать юридическую доктрину в сфере государственно-правовых дисциплин; <b>Уметь</b> включать в учебные материалы изменения нормативно-правовой базы и теоретические новации <b>Владеть</b> методами проведения всех видов учебных занятий, используемых в вузе</p>	<p><b>Знать</b> требования к структуре и содержанию основной образовательной программы по направлению «юриспруденция» квалификации «бакалавр» и «магистр» <b>Уметь</b> выбирать необходимые методы для преподавания определенных дисциплин <b>Владеть</b> интерактивными методами обучения праву</p>

	методами обучения праву			
--	-------------------------	--	--	--

### 7.3. Типовые контрольные задания

#### Примерные тестовые задания для проведения текущего и промежуточного контроля

##### Тема 1. Финансовое право как отрасль российского права

###### 1. Что такое финансы?

- а) это экономические отношения по созданию, распределению и использованию денежных средств государства и муниципальных образований
- б) это денежные средства государства и его территориальных подразделений
- в) это товарно-денежные отношения
- г) это средство платежа на финансовом рынке
- д) объект собственности юридических и физических лиц

###### 2. Какие функции выполняют финансы?

- а) распределительная и контрольная
- б) планирования и организационная
- в) координации и учета
- г) регулятивная и правоохранительная
- д) прогнозирования

###### 3. Что вы понимаете под финансовой системой?

- а) совокупность звеньев финансов РФ в их взаимосвязи
- б) это бюджетная система
- в) это финансовые ресурсы государства и его территориальных подразделений
- г) это финансовые отношения, посредством которых образуются виды денежных фондов
- д) это совокупность финансовых органов

###### 4. Что понимается под финансовой деятельностью государства?

- а) это деятельность государства по образованию, распределению и использованию денежных фондов
- б) это деятельность в сфере государственного управления
- в) это безвозвратный и безвозмездный отпуск денежных средств
- г) это деятельность органов государства по составлению, рассмотрению и утверждению бюджета
- д) это деятельность, осуществляемая органами исполнительной власти

###### 5. Какими методами осуществляется финансовая деятельность государства?

- а) финансирования
- б) согласования
- в) рекомендации
- г) предписания

д) одобрения решений

**6. Что понимают под предметом финансового права?**

а) это общественные отношения, возникающие в процессе образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований

б) это общественные отношения, возникающие в процессе реализации исполнительной власти

в) это отношения, возникающие по поводу образования, распределения и использования бюджетных фондов

г) это отношения, связанные с организацией бюджетного процесса

д) это отношения, связанные с установлением и взиманием налогов

**7. Дайте определение финансового права**

а) это совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования денежных фондов государства и органов местного самоуправления

б) это совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения в сфере государственного управления

в) это совокупность юридических норм, регулирующих личные имущественные отношения

г) это совокупность финансово-правовых норм, регулирующих общественные отношения по установлению и взиманию налогов

д) это совокупность юридических норм, закрепляющих основы организации и деятельности финансовых органов государства

**8. Что понимается под системой финансового права?**

а) внутреннее строение финансового права

б) совокупность финансовых норм

в) совокупность родственных финансовых институтов

г) совокупность источников права

д) совокупность финансовых органов

**9. Что такое метод регулирования финансового права?**

а) общественные отношения, регулируемые финансовым правом

б) совокупность способов воздействия, используемых финансовым правом

в) совокупность финансово-правовых норм

г) внутренняя организация права

д) совокупность институтов финансового права

**10. Что такое источник финансового права?**

а) внешняя форма выражения норм

б) совокупность финансовых норм

в) внутреннее строение финансового права

г) установленное государством правило поведения

д) судебное или административное решение

**Тема 2. Финансово-правовые нормы и финансово-правовые отношения**

**1. Какая особенность свойственна финансовым правоотношениям?**

- а) одной стороной отношений всегда выступает государство
- б) равенство сторон – участников отношений
- в) эти отношения складываются преимущественно в процессе реализации исполнительной власти
- г) эти отношения не являются разновидностью имущественных отношений
- д) основанием возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений являются только действия

**2. Какие виды финансовых правоотношений выделяют в зависимости от норм, регулирующих эти отношения?**

- а) материальные и процессуальные
- б) основные и неосновные
- в) вертикальные и горизонтальные
- г) субординационные и координационные
- д) административные и экономические

**3. Кто относится к субъектам финансовых правоотношений?**

- а) общественно-территориальные образования; коллективные субъекты, индивидуальные субъекты
- б) общественно-территориальные образования; коллективные субъекты
- в) коллективные и индивидуальные субъекты
- г) общественно-территориальные образования и органы государственной власти
- д) органы власти и индивидуальные субъекты

**4. Субъектами каких финансовых правоотношений не могут выступать граждане?**

- а) бюджетных
- б) налоговых
- в) кредитных
- г) страховых
- д) сберегательных

**5. Назовите юридические факты, являющиеся основанием возникновения финансовых отношений**

- а) действия, события
- б) события, вещи
- в) действия, документы
- г) события, деньги
- д) деньги, ценные бумаги

**6. Какой элемент нормы называет меры ответственности?**

- а) санкция
- б) гипотеза
- в) преамбула
- г) диспозиция
- д) заключение

**7. Назовите элемент финансово-правовой нормы, указывающий на содержание правила поведения**

- а) диспозиция

- б) гипотеза
- в) санкция
- г) преамбула
- д) преюдиция

**8. Что такое диспозитивная норма?**

- а) норма, устанавливающая варианты поведения
- б) строго обязательное поведение
- в) норма, стимулирующая поведение людей поощрительными мерами
- г) норма, позволяющая решать дело в случае противоречий норм
- д) норма, содержащая запрет на определенные действия

**9. Укажите структурный элемент финансово-правовой нормы**

- а) диспозиция
- б) описание
- в) заключение
- г) вводная часть
- д) характеристика

**10. Структура финансово-правовой нормы – это**

- а) гипотеза, диспозиция, санкция
- б) гипотеза, правило поведения, функции
- в) принципы права, диспозиция санкция
- г) условия действия нормы, гипотеза, санкция
- д) гипотеза, меры ответственности, санкция

### **Тема 3. Финансовый контроль**

**1. Что такое финансовый контроль:**

- а) контроль за законностью и целесообразностью действий в области образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований;
- б) контроль за законностью и целесообразностью действий государственных органов;
- в) контроль за планомерным и эффективным использованием фондов (денежных средств коммерческих организаций);
- г) контроль за законностью и целесообразностью действий в области образования, распределения и использования денежных фондов общественных и религиозных организаций и их объединений?

**2. В зависимости от времени проведения финансовый контроль подразделяется на следующие виды:**

- а) предварительный, текущий и последующий;
- б) регулярный и разовый;
- в) ежемесячный, кварталный и ежегодный;
- г) краткосрочный, среднесрочный и долгосрочный.

**3. Одним из основных методов финансового контроля является:**

- а) ревизия;
- б) финансовое планирование;
- в) кредитование;

г) финансирование.

**4. Для осуществления финансового контроля за исполнением федерального бюджета Федеральное Собрание РФ образует:**

- а) Счетную палату РФ;
- б) Федеральное казначейство;
- в) Министерство финансов РФ;
- г) Комитет Государственной думы РФ по бюджету, налогам, банкам и финансам.

**5. Одним из объектов финансового контроля со стороны Счетной палаты РФ выступает:**

- а) федеральная собственность;
- б) государственная собственность;
- в) собственность субъектов РФ;
- г) муниципальная собственность.

**6. Счетная палата РФ осуществляет финансовый контроль за своевременным исполнением:**

- а) доходных и расходных статей федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов;
- б) доходных и расходных статей государственного бюджета и муниципальных бюджетов, а также бюджетов муниципальных внебюджетных фондов;
- в) доходных и расходных статей бюджетов субъектов РФ и бюджетов региональных внебюджетных фондов;
- г) доходных статей местных бюджетов и бюджетов муниципальных внебюджетных фондов.

**7. При неоднократном неисполнении или ненадлежащем исполнении своих предписаний Счетная палата РФ вправе:**

- а) принять решение о приостановлении всех видов финансовых, платежных и расчетных операций по счетам проверяемых хозяйствующих субъектов;
- б) наложить арест на имущество проверяемого хозяйствующего субъекта;
- в) назначить временную администрацию в проверяемых хозяйствующих субъектах;
- г) изъять лицензию на осуществление определенных видов хозяйственной деятельности.

**8. Налоговые органы проводят следующие виды налоговых проверок:**

- а) камеральные и выездные;
- б) валютные и бюджетные;
- в) текущие и оперативные;
- г) административные и финансовые.

#### **Тема 4. Бюджетное право РФ и бюджетный процесс**

**1. Что такое бюджетный дефицит?**

- а) превышение расходов над доходами бюджета
- б) пропорциональное снижение расходов бюджета
- в) рост государственного долга
- г) сокращение реальных доходов населения
- д) сужение возможности экономического роста

**2. Сколько времени длятся бюджетные правоотношения?**

- а) 3 года
- б) 1 год
- в) 5 лет
- г) 10 лет
- д) время не ограничено

**3. Что такое бюджетное устройство?**

- а) это организация бюджетной системы и принципы ее построения
- б) это организация бюджетной системы
- в) это организация государственного устройства
- г) это организация налоговой системы
- д) это организация бюджетного процесса

**4. Чем определяется бюджетная система?**

- а) государственным и административно-территориальным делением
- б) разделением государственных органов на различные ветви власти
- в) формой правления государства
- г) кругом субъектов бюджетных отношений
- д) временем действия бюджета

**5. Что такое бюджетное регулирование?**

- а) это частичное перераспределение финансовых ресурсов между бюджетами различных уровней
- б) это установление и распределение регулирующих источников доходов бюджета
- в) это перераспределение самих бюджетных источников
- г) это безвозмездная помощь, оказываемая нижестоящим бюджетам вышестоящими бюджетами
- д) это закрепление за бюджетами различных уровней доходов на постоянной и долговременной основе

**6. Какой из перечисленных ниже денежных средств не является видом финансовой помощи?**

- а) инвестиция
- б) дотация
- в) субсидия
- г) субвенция
- д) трансферт

**7. Какой из перечисленных ниже субъектов не является субъектом бюджетных правоотношений?**

- а) граждане РФ
- б) РФ
- в) субъекты РФ
- г) представительные органы
- д) государственные предприятия

**8. Какой из перечисленных ниже стадий не является стадией бюджетного процесса?**

- а) заключение бюджета



- б) составление бюджета
- в) рассмотрение бюджета
- г) утверждение бюджета
- д) исполнение бюджета

**9. Найдите правильный ответ. Принятый Государственной Думой Федеральный Закон о бюджете передается в Совет Федерации в течение**

- а) 5 дней
- б) 7 дней
- в) 10 дней
- г) 3 дней
- д) 14 дней

**10. Найдите правильный ответ. Совет Федерации рассматривает закон о бюджете в течение**

- а) 14 дней
- б) 3 дней
- в) 7 дней
- г) 30 дней
- д) 10 дней

## **Тема 5. Государственные и муниципальные доходы**

**1. Что такое налог?**

- а) это обязательные и безвозмездные платежи юридических и физических лиц в бюджет и внебюджетные фонды
- б) это обязательные и возмездные платежи юридических и физических лиц в бюджет
- в) это добровольные платежи юридических и физических лиц в бюджет
- г) это обязательные и безвозмездные платежи юридических лиц в бюджет и внебюджетные фонды
- д) это обязательные и безвозмездные платежи физических лиц в бюджет и внебюджетные фонды

**2. Какую основную роль выполняют налоги?**

- а) фискальную
- б) регулятивную
- в) контрольную
- г) правоохранительную
- д) поощрительную

**3. Что из перечисленных ниже облагается налогом на добавленную стоимость?**

- а) операции по реализации товаров
- б) стоимость реализованных товаров, выполненных работ и оказанных услуг
- в) имущество предприятия
- г) прибыль, оставшаяся после уплаты всех налогов
- д) валовой доход предприятия

**4. Что облагается налогом с доходов физических лиц?**

- а) совокупный годовой доход

- б) совокупный месячный доход
- в) имущество
- г) земельный участок
- д) транспортное средство
- д) обложение банковского кредита налогом

**5. Что такое облагаемый совокупный доход физического лица?**

- а) доход, полученный им в календарном году, как в денежной, так и в натуральной форме
- б) доход, полученный им в течение месяца, как в денежной, так и в натуральной форме
- в) доход, полученный им в календарном году в денежной форме
- г) доход, полученный им в календарном году в натуральной форме
- д) доход, полученный им в течение месяца в денежной форме

**6. Кто является плательщиком земельного налога?**

- а) организации и физические лица, обладающие земельными участками на праве собственности, праве постоянного пользования или пожизненного наследуемого владения
- б) собственники земли
- в) арендаторы земельных участков
- г) землевладельцы, собственники земель
- д) землепользователи, арендаторы

**7. Плательщиками НДС являются:**

- а) организации и индивидуальные предприниматели
- б) только предприятия
- в) только предприниматели
- г) физические лица
- д) собственники имущества

**8. Налоговый период по НДС:**

- а) квартал
- б) декада
- в) зависит от оборота предприятия
- г) полугодие
- д) год

**9. Налогоплательщик представляет декларацию в налоговые органы:**

- а) до 30 апреля
- б) до 1 января
- в) до 1 марта
- г) до 1 мая
- д) до 1 июня

**10. Объект налогообложения по налогу на имущество организаций:**

- а) движимое и недвижимое имущество, учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств
- б) арендованное имущество
- в) амортизируемое имущество предприятия, находящееся в любом регионе
- г) любое имущество предприятия

д) имущество предприятия + стоимость земли, на котором оно находится

## **Тема 6. Правовое регулирование организации страхового дела**

### **1. В каких обособленных формах выступает страхование как самостоятельное звено финансовой системы Российской Федерации:**

- а) в форме социального страхования и страхования, связанного с непредвиденными чрезвычайными событиями;
- б) в форме имущественного и личного страхования;
- в) в форме целевого и чрезвычайного страхования;
- г) в форме коммерческого и некоммерческого страхования?

### **2. Какие черты характерны для страхования:**

- а) вероятностный характер отношений, возвратность средств, строго очерченный характер перераспределительных отношений, целевое использование создаваемого фонда денежных средств;
- б) предупредительный характер, восстановительные отношения, подконтрольность государственным органам и сберегательная функция;
- в) системность, обязательность, социальность, целенаправленность;
- г) добровольность, централизованность, массовость, публичность?

### **3. Какие функции выполняет страхование:**

- а) предупредительную, восстановительную и сберегательную;
- б) распределительную, регулируемую и контрольную;
- в) регулируемую, накопительную и сбалансирования интересов государства и физических и юридических лиц;
- г) конституционной защиты имущественных интересов, целенаправленного финансирования и регулирования создания денежных фондов?

### **4. В чем выражается возвратность средств при страховании:**

- а) в выплате страховых платежей, аккумулированных в страховом фонде, страхователям при наступлении страховых случаев;
- б) в уплате страховых платежей страхователями (физическими и юридическими лицами) в специальные денежные фонды;
- в) в финансировании определенных государственных и муниципальных мероприятий за счет средств страховых денежных фондов страховщиков;
- г) в обеспечении защиты личных неимущественных интересов физических лиц?

### **5. Какими методами создаются страховые фонды в Российской Федерации:**

- а) централизованным и децентрализованным;
- б) бюджетным и внебюджетным;
- в) имущественным и неимущественным;
- г) денежными платежами и натуральными взносами?

### **6. Какие страховые фонды образуются в децентрализованном порядке:**

- а) страховые фонды самих хозяйствующих субъектов;
- б) страховые фонды, образуемые за счет бюджетных средств;
- в) страховые фонды по предупреждению и ликвидации стихийных последствий в Российской Федерации;

г) социальные государственные страховые фонды?

**7. Основным видом обязательного личного страхования за счет взносов граждан является:**

- а) обязательное личное страхование пассажиров;
- б) обязательное страхование детективов;
- в) обязательное страхование имущества, находящегося в собственности граждан;
- г) обязательное страхование военнослужащих.

**8. Обязательное государственное страхование осуществляется за счет:**

- а) средств бюджета;
- б) средств самих страхователей;
- в) средств страховщиков;
- г) средств третьих лиц.

**9. На кого распространяется государственное обязательное личное страхование:**

- а) на сотрудников правоохранительных органов;
- б) на служащих государственных образовательных учреждений;
- в) на работников кредитных учреждений;
- г) на работников страховых организаций?

## **Тема 7. Государственные и муниципальные расходы**

**1. Какой характер имеют государственные и муниципальные расходы:**

- а) публичный;
- б) частный;
- в) системный;
- г) добровольный?

**2. Какие расходы относятся к государственным расходам:**

- а) федеральные расходы и расходы субъектов РФ;
- б) расходы субъектов РФ и муниципальных образований;
- в) расходы государственных предприятий;
- г) федеральные расходы, расходы субъектов РФ и муниципальных образований?

**3. Какие государственные и муниципальные расходы являются централизованными:**

- а) расходы, осуществляемые за счет бюджета и государственных внебюджетных фондов;
- б) расходы, осуществляемые государственными предприятиями;
- в) расходы государственных служащих;
- г) расходы совместных предприятий?

**4. Какие государственные и муниципальные расходы относятся к децентрализованным:**

- а) расходы, осуществляемые государственными и муниципальными предприятиями за счет находящихся в их ведении финансовых ресурсов;

- б) расходы, осуществляемые за счет бюджета и государственных внебюджетных фондов;
- в) расходы государственных служащих;
- г) расходы совместных предприятий?

**5. Какие из перечисленных средств относятся к источникам финансирования государственных и муниципальных расходов:**

- а) средства государственных и муниципальных бюджетов, средства государственных внебюджетных фондов;
- б) акции частных предприятий;
- в) личные средства граждан;
- г) прибыль коммерческих банков?

**6. Что такое капитальные вложения:**

- а) затраты на воспроизводство основных фондов;
- б) затраты на воспроизводство рабочей силы;
- в) затраты на пополнение оборотных средств;
- г) затраты на научные проекты?

**7. Что такое сметно-бюджетное финансирование?**

- а) безвозвратный и безвозмездный отпуск денежных средств
- б) возвратный и безвозмездный отпуск денежных средств
- в) возвратный, срочный, возмездный отпуск денежных средств
- г) возвратный, срочный, безвозмездный отпуск денежных средств
- д) отпуск денежных средств на конкретные мероприятия

**8. Какой из перечисленных ниже объектов не находится на сметно-бюджетном финансировании?**

- а) частный приборостроительный завод
- б) государственный научно-исследовательский институт
- в) центральная клиническая больница
- г) министерство обороны РФ
- д) Государственная Дума РФ

**9. Что такое смета?**

- а) акт, определяющий объем, направление и распределение расходов, предусмотренных на содержание учреждений
- б) вид служебных документов, использующийся при осуществлении финансовой деятельности
- в) правовой акт, определяющий права и обязанности руководителя учреждения, организации и его сотрудников
- г) документ необходимый при государственной регистрации учреждения, организации
- д) отдельный целевой фонд учреждения, организации

**10. Что Вы понимаете под инвестициями?**

- а) это денежные средства, вкладываемые в целях получения прибыли
- б) это средства, выделяемые из бюджета на финансирование отраслей народного хозяйства
- в) это операции с ценными бумагами

- г) это деньги иностранных государств
- д) это имущество хозяйствующих субъектов: заводов, фабрик и т.д.

## **Тема 8. Финансы государственных и муниципальных организаций**

### **1. Какие фонды представляют собой финансы предприятий:**

- а) децентрализованные фонды денежных средств;
- б) централизованные фонды денежных средств;
- в) целевые бюджетные фонды;
- г) целевые внебюджетные фонды?

### **2. Каковы функции финансов предприятий:**

- а) распределительная и контрольная;
- б) формирование денежных фондов;
- в) использование денежных фондов;
- г) инвестирование производства?

### **3. Финансы предприятий в материальном выражении - это:**

- а) совокупность денежных фондов, т.е. финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении конкретных предприятий;
- б) финансовый план предприятия;
- в) совокупность балансов, находящихся в распоряжении конкретных предприятий;
- г) прибыль предприятий.

### **4. Что такое финансовая деятельность предприятия:**

- а) организуемый руководителем предприятия процесс формирования, распределения и использования денежных фондов и накоплений предприятия;
- б) ведение бухгалтерией предприятия кассовых операций;
- в) организация наличного денежного обращения на предприятии;
- г) организация бухгалтерского учета и отчетности на предприятии?

### **5. На какие виды подразделяются государственные и муниципальные унитарные предприятия:**

- а) основанные на праве хозяйственного ведения и на праве оперативного управления;
- б) акционерные общества и товарищества с ограниченной ответственностью;
- в) дочерние и материнские предприятия;
- г) головные предприятия и их филиалы и представительства?

### **6. Кто утверждает финансовый план унитарного предприятия:**

- а) руководитель предприятия;
- б) главный бухгалтер предприятия;
- в) руководитель соответствующего министерства или ведомства;
- г) Председатель Правительства РФ?

### **7. На какой срок составляется финансовый план унитарного предприятия:**

- а) на один год с разбивкой по кварталам, а также от трех до пяти лет с разбивкой по годам;

- б) на шесть месяцев;
- в) на 10 лет с разбивкой по годам;
- г) на квартал?

**8. Что такое валовая прибыль предприятия:**

- а) прибыль, образующаяся у предприятия до уплаты налога на прибыль;
- б) прибыль, образующаяся у предприятия после уплаты налога на прибыль;
- в) стоимость реализованных продукции, работ и услуг;
- г) доходы от внереализационных операций предприятия, увеличенных на сумму расходов по этим операциям?

**9. Что такое выручка от реализации продукции, работ и услуг предприятия:**

- а) стоимость реализованной продукции, работ и услуг;
- б) чистая прибыль предприятия;
- в) расходы предприятия;
- г) нематериальные активы?

**10. Какой из названных видов доходов предприятия относится к числу доходов от внереализационных операций:**

- а) доходы, полученные от долевого участия в деятельности других предприятий;
- б) суммы, полученные безвозмездно от других предприятий при наличии совместной деятельности;
- в) доходы от операций, непосредственно связанных с производством продукции;
- г) доходы, полученные при уклонении от уплаты налогов и сборов?

**Тема 9. Правовое регулирование государственного (муниципального) и банковского кредита**

**1. Какие из перечисленных признаков не характерны государственному кредиту?**

- а) равенство сторон
- б) верховенство государства
- в) заемщиком является государство
- г) заключение займа без обеспечения залогом
- д) непроизводительное использование капитала

**2. Что такое конверсия займа?**

- а) изменение размера доходности займа
- б) изменение сроков действия ранее выпущенных займов
- в) обмен нескольких выпущенных ранее займов на 1 новый
- г) выпуск новых займов
- д) погашение старых займов

**3. Что такое консолидация займа?**

- а) изменение сроков действия ранее выпущенных займов
- б) изменение размера доходности займа
- в) обмен нескольких выпущенных ранее займов на 1 новый
- г) выпуск новых займов

д) погашение старых займов

**4. Какой из перечисленных ниже органов устанавливает верхний предел государственного внутреннего долга?**

а) представительные органы

б) Минфин РФ

в) Правительство РФ

г) Счетная палата РФ

д) Центральный банк РФ

**5. Что такое унифицирование займа?**

а) обмен нескольких выпущенных ранее займов на 1 новый

б) организация выплат доходов по ним

в) проведение изменений условий ранее выпущенных займов

г) выпуск новых займов в целях покрытия ранее выпущенных долговых обязательств

д) полный отказ государства от долговых обязательств

**6. Какой субъект не входит в банковскую систему РФ?**

а) Пенсионный фонд

б) Сбербанк

в) коммерческие банки

г) небанковские кредитные организации

д) Банк внешней торговли

**7. Какой из перечисленных ниже субъектов не является кредитной организацией?**

а) ассоциация кредитных организаций

б) Центральный банк РФ

в) коммерческий банк

г) небанковская кредитная организация

д) небанковская иностранная кредитная организация

**8. Найдите неправильный ответ. В РФ существуют следующие виды вкладов:**

а) сберегательный

б) на предъявителя

в) срочные

г) молодежные

д) выигрышные

**9. Кому не выдаются справки по операциям, счетам и вкладам юридических и физических лиц:**

а) органам казначейства

б) судам, арбитражным судам

в) Счетной палате РФ

г) таможенным органам

д) налоговым органам

**10. Что Вы понимаете под активами банка?**

а) принадлежащее банку имущество

б) размер уставного капитала банка



- в) счет в банке
- г) учредительные документы, необходимые при регистрации банка
- д) коллектив сотрудников банка

## **Тема 10. Правовые основы денежного обращения и валютного регулирования**

### **1. Кто осуществляет денежно-кредитное регулирование?**

- а) Центральный банк РФ
- б) Правительство РФ
- в) Государственная Дума РФ
- г) Федеральное Собрание РФ
- д) Министерство финансов РФ

### **2. Что такое денежное обращение?**

- а) движение денег в наличной и безналичной формах
- б) движение денег в наличной форме
- в) движение денег в безналичной форме
- г) расчеты с помощью безусловных денежных обязательств
- д) выпуск денег в обращение

### **3. Кассовые операции - это**

- а) совокупность материально-технических процедур, заключающихся в приеме, хранении и выдаче наличных денег
- б) операции, осуществляемые контрольно-кассовыми машинами
- в) выдача денег отдельными предприятиями, учреждениями, организациями своим работникам
- г) совокупность операций, обеспечивающих сохранность денег
- д) операции, осуществляемые в наличной и безналичной форме

### **4. Что Вы понимаете под ревальвацией?**

- а) повышение курса валюты по отношению к валютам других стран
- б) обесценивание национальной валюты
- в) выпуск денежных знаков новых достоинств
- г) замена старых денег на новые
- д) изменение внешности денег

### **5. Что Вы понимаете под деноминацией?**

- а) замена старых денег на новые
- б) преобразование денежной системы
- в) повышение курса валюты по отношению к другим валютам
- г) обесценивание национальной валюты
- д) выпуск денежных знаков новых достоинств

### **6. Какой из перечисленных ниже не является формой безналичных расчетов?**

- а) по депозиту
- б) по инкассо
- в) по векселю
- г) по кредитным карточкам
- д) по аккредитиву

**7. Какой из перечисленных ниже документов не является платежным документом?**

- а) сберегательный сертификат
- б) платежное поручение
- в) чек
- г) платежное требование
- д) инкассовое поручение

**8. Что Вы понимаете под девальвацией?**

- а) обесценивание национальной валюты
- б) выпуск денежных знаков новых достоинств
- в) замена старых денег на новые
- г) повышение курса отечественной валюты
- д) изменение внешности денег

**9. Что такое конвертируемая валюта?**

- а) средство платежа на международном рынке
- б) деньги, используемые в пределах одного государства
- в) денежные знаки иностранных государств
- г) это валюта, находящаяся в обороте
- д) валюта, используемая при осуществлении валютных операций

**10. Что такое валютный курс?**

- а) соотношение валют двух или более стран
- б) покупная стоимость валюты
- в) продажная стоимость валюты
- г) стоимость 1 рубля в иностранной валюте
- д) политика Центрального банка РФ по регулированию валютных отношений

### **Вопросы к экзамену**

1. Сущность, значение и задачи финансов.
2. Современная финансовая система РФ.
3. Предмет и методы финансового права.
4. Особенности финансового права, его связь с другими отраслями права.
5. Система и источники финансового права.
6. Предмет и методы науки финансового права.
7. Финансово-правовые нормы и их виды.
8. Понятие и виды финансовых правоотношений.
9. Субъекты финансовых правоотношений и способы защиты их прав.
10. Принципы финансовой деятельности государства.
11. Правовые формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
12. Правовое положение органов, осуществляющих финансовую деятельность государства.
13. Финансовая деятельность органов местного самоуправления.
14. Понятие и современные методы финансового контроля.
15. Органы, осуществляющие финансовый контроль.

16. Аудиторский контроль.
17. Понятие и виды финансово-правовой ответственности.
18. Понятие и виды финансовых правонарушений.
19. Сущность и значение государственного и местного бюджета.
20. Бюджетное право и бюджетные правоотношения.
21. Бюджетное устройство РФ.
22. Состав доходов государственного и местного бюджета.
23. Состав расходов государственного и местного бюджета.
24. Порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе.
25. Бюджетные полномочия Российской Федерации.
26. Бюджетные полномочия субъектов РФ.
27. Бюджетные полномочия муниципальных образований.
28. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
29. Бюджетный процесс и основные принципы его организации.
30. Составление, рассмотрение и утверждение федерального бюджета.
31. Составление, рассмотрение и утверждение местного бюджета.
32. Отчет и контроль за исполнением бюджетов различных уровней.
33. Понятие и классификация целевых государственных и местных фондов.
34. Правовое регулирование деятельности целевых бюджетных фондов.
35. Правовое регулирование деятельности целевых внебюджетных фондов.
36. Правовой режим финансов казенных предприятий.
37. Правовой режим определения себестоимости продукции (работ, услуг).
38. Правовой режим определения выручки от реализации продукции и прибыли предприятий.
39. Общие вопросы правового регулирования государственных доходов.
40. Государственные налоги, их значение и функции.
41. Современная система налогов и сборов РФ.
42. Налоговое право и основные источники его формирования.
43. Понятие и виды налоговых правоотношений.
44. Субъекты налоговых правоотношений и способы защиты их прав.
45. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
46. Налог на добавленную стоимость.
47. Акцизы.
48. Налог на прибыль организаций.
49. Налог на доходы физических лиц.
50. Налог на имущество организаций.
51. Налог на имущество физических лиц.
52. Налог на игорный бизнес.
53. Налог на добычу полезных ископаемых.
54. Водный налог.
55. Земельный налог.
56. Транспортный налог.
57. Государственная и таможенная пошлина.
58. Сбор за право пользования объектами животного мира и водными биологическими ресурсами и торговый сбор.

59. Система неналоговых доходов и необходимость их правового регулирования.
60. Государственный кредит и государственный внутренний долг.
61. Формы государственного внутреннего долга.
62. Правовое регулирование внутренних государственных займов.
63. Финансовые правоотношения в области государственного кредита.
64. Правовое регулирование сберегательного дела.
65. Общая характеристика банковской системы РФ.
66. Понятие и виды банковского кредита.
67. Правовое положение ЦБ РФ.
68. Правовое положение коммерческих банков.
69. Взаимоотношения ЦБ РФ с коммерческими банками.
70. Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.
71. Правовое регулирование страхового дела.
72. Правовой режим сметно-бюджетного финансирования.
73. Сущность и функции денег.
74. Денежная система РФ и ее правовые основы.
75. Правовое регулирование обращения наличных денег.
76. Правовые основы безналичных расчетов.
77. Порядок осуществления кассовых операций.
78. Понятие валюты и валютных ценностей.
79. Понятие и содержание валютного регулирования.
80. Валютный контроль как разновидность финансового контроля.
81. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

7.4. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Общий результат выводится как интегральная оценка, складывающаяся из текущего контроля и промежуточного контроля.

Текущий контроль по дисциплине включает:

- посещение занятий - 5 баллов
- наличие конспектов – 5 баллов
- участие на практических занятиях - 5 баллов
- самостоятельная работа – 5 баллов
- контрольная работа – 15 баллов.

Промежуточный контроль по дисциплине включает:

- устный опрос - 10 баллов
- письменная контрольная работа - 30 баллов
- тестирование – 10 баллов
- коллоквиум – 30 баллов.

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

а) основная литература:

*Бельский К.С.* Финансовое право: наука, история, библиография. М., 1994.

*Горбунова О.Н.* Финансовое право и финансовый мониторинг в современной России. М., 2003.

*Карасева М.В.* Финансовое право: Общая часть: Учебник. М., 2009.

*Карасева М.В.* Финансовое правоотношение. Воронеж, 2007.

*Карасева М.В.* Финансовое право России. М., 2012.

*Крохина Ю. А.* Валютное право. М., 2014

*Крохина Ю. А.* Финансовое право России. М., 2014

*Крохина Ю.А.* Бюджетное право и российский федерализм / Под ред. проф. *Н.И. Химичевой.* М., 2001.

*Крохина Ю.А.* Бюджетное право России. М., 2011.

*Крохина Ю.А.* Налоговое право. М., 2014.

*Павлова Л.Н.* Финансы предприятий: Учебник для вузов. М., 1998.

Финансовое право: Учебник / Отв. ред. *Н.И. Химичева.* М., 2012.

Финансы: Учебник / Под ред. *В.В. Ковалева.* М., 2004.

Финансы: Учебник / Под ред. *Л. А. Дробозиной.* М., 1999.

б) дополнительная литература:

*Алиев Р.* Международная практика организации страхового надзора // Финансы. 2000. № 12.

Актуальные проблемы финансового права: Сб. науч. ст., посвящ. 75-летию д-ра юрид. наук, проф., акад. РАН ВШ *Н.И. Химичевой* / Под ред. *Е.В. Покачаловой.* Саратов, 2003.

*Алексеева Д.Г., Пыхтин С.В., Хоменко Е.Г.* Банковское право: Учебник. М., 2003.

*Арсланбекова А.З.* Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

*Артемов Н.М.* Финансово-правовое регулирование внешнеторговой деятельности. М., 1999.

*Бабанова Ю. В.* Роль и функции юридических фактов в сфере финансовой деятельности государства // Финансовое право. 2011. № 12.

*Барыкин Е.А.* Правовое обеспечение эффективности публичных расходов: комментируя Федеральный закон «О Счетной палате Российской Федерации» // Финансовое право. 2011. № 3.

*Баранова Л.Г., Врублевская О.В.* и др. Бюджетный процесс в Российской Федерации: Учебное пособие. М., 1998.

*Баринов Э.А., Хмыз О.В.* Рынки: валютные и ценных бумаг. М., 2001.

*Баталова Л.А., Вершинин А.П.* Способы защиты права налогоплательщиков в арбитражном суде. СПб., 1997.

*Берг О.В.* Моделирование законодательства субъектов Российской Федерации о бюджетных отношениях в муниципальных образованиях: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1999.

*Березин М.* Правовые проблемы налогообложения имущества физических лиц // Хозяйство и право. 2000. № 10.

*Бережная Е.А.* К вопросу о системе Бюджетного права // Финансовое право. 2011. № 6.

*Болтинова О.В.* Проблемы развития бюджетного контроля в Российской Федерации // Финансовое право. 2011. № 7.

*Болтинова В.В.* Совершенствование правового регулирования стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета в Российской Федерации: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 1999.

*Борескова Е.В., Китова Е.Н.* Некоторые особенности межбюджетных отношений на субфедеральном и местном уровнях // Финансы. 2000. № 5.

*Бондаренко Т.А.* Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени. Исчисление сроков, установленных законодательством о налогах и сборах // Финансовое право. 2011. № 3.

*Бочкарева Е.А.* Правовые проблемы внедрения эффективных методов сбалансированности бюджетов в Российской Федерации // Финансовое право. 2011. № 11.

*Брызгалин А.В., Кудреватых С. А.* К вопросу о формировании налогового права как подотрасли права // Государство и право. 2000. № 6.

*Буренин А.Н.* Рынок ценных бумаг и производных финансовых инструментов: Учебное пособие. М., 1998.

*Бурцев В.В.* Государственный финансовый контроль: формирование нормативно-законодательной базы // Журнал российского права. 2000. № 7.

*Бурцев В.В.* Система государственного контроля // Финансы. 2000. № 9.

*Бакаева О.Ю.* Основные финансово-правовые аспекты статуса таможенных органов Российской Федерации / Под ред. *Н.И. Химичевой*. Саратов, 2002.

*Бородина Н.М.* Правовое регулирование деятельности территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации / Под ред. *Н.И. Химичевой*. Саратов, 2001.

Бюджетная система России / Под ред. *Г.Б. Поляка*. М., 1999.

*Викулин А.Ю.* Системообразующие понятия банковского законодательства Российской Федерации и их роль в деятельности кредитных организаций (финансово-правовой аспект): Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 1998.

*Винницкий Д.В.* Субъекты налогового права. М., 2000.

*Воробьева Е.В.* Правовой механизм взаимодействия негосударственных пенсионных фондов с Пенсионным фондом РФ // Финансовое право. 2011. № 10.

*Гараев И.Г.* К вопросу о формах и способах защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений // Финансовое право. 2011. № 9.

*Гафарова Г.Р.* Понятия «деньги», «цена» и «ценообразование» в праве и их роль в функционировании финансовой системы // Финансовое право. 2011. № 12.

*Горбунова О.Н.* Финансовое право в системе российского права (Актуальные проблемы) // Государство и право. 1995. № 2.

*Грачева Е.Ю.* Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М., 2000.

*Грачева Е. Ю., Толстопятенко Г. П.* Финансовое право. М., 2010

*Гриценко В.В.* Гражданин как субъект налогового права в Российской Федерации. Воронеж, 1997.

*Герасименко Н.В.* Некоторые правовые проблемы местного налогообложения // Журнал российского права. 2000. № 5/6.

*Гриценко В.В.* Гражданин как субъект налогового права в Российской Федерации. Воронеж, 1999.

*Гуреев В.И.* Правовые проблемы совершенствования налоговой системы России: Автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. М., 1999.

*Гусева Т.А.* Взыскание задолженности по налогам при ликвидации предприятия // Хозяйство и право. 2000. № 1.

*Гусева Т.А., Родионова Л.В.* Приостановление операций по счетам налогоплательщика как способ обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов // Банковское право. 2000. № 4.

*Дадашев А.З., Черник Д.Г.* Финансовая система России: Учебное пособие. М., 1997.

*Древаль Л.Н.* Финансово-правовое регулирование внебюджетных фондов в Российской Федерации (пути совершенствования): Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Хабаровск, 1999.

*Другова Ю.В.* Бюджетный федерализм: правовой аспект: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 1999.

*Ильин А.Ю.* Особые экономические зоны: экономико-правовой аспект создания, развития и действия // Финансовое право. 2011. № 4.

*Ильин А.Ю.* Налоговый кодекс Российской Федерации как инструмент реализации налоговой политики // Финансовое право. 2011. № 5.

*Ильин А.Ю.* Специальные налоговые режимы: правовой механизм применения, развития и совершенствования // Финансовое право. 2011. № 3.

*Зайцева В.В.* Правовые проблемы конкурсного производства в процессе банкротства банков: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 1999.

*Запольский С.В.* Финансовое право. М., 2011

*Золотарева А.Б.* Правовое регулирование статуса несостоятельных регионов и муниципальных образований // Финансы. 2004. № 8.

*Казаков В.В.* Налоговая политика, налогообложение, налоговые правоотношения – основополагающие категории в системе налогового права // Финансовое право. 2011. № 7.

*Карасева М.В.* Налоговое и гражданское право: некоторые аспекты взаимосвязи (по материалам судебной практики) // Финансовое право. 2011. № 2.

*Кваша Ю.Ф.* Комментарий к Налоговому кодексу РФ части 1. М., 2012

*Кирилина В.Е.* Система налогового права: проблемы определения элементного состава // Финансовое право. 2011. № 11.

*Кобзарь-Фролова М. Н.* К вопросу о налоговой политике и стимулирующей роли налогов и сборов // Финансовое право. 2011. № 1.

*Кобзарь-Фролова М. Н.* Об основных началах законодательства о налогах и сборах // Финансовое право. 2011. № 3.

*Комягин Д.Л.* Расходные обязательства: контрольная и прогностическая функции // Финансовое право. 2011. № 7.

*Кочкаров А.А.* Причины и условия налоговых правонарушений // Финансовое право. 2011. № 6.

*Крохина Ю.А.* Новые субъекты и особенности сроков исполнения налоговой обязанности // Финансовое право. 2011. № 9.

*Крохина Ю.А.* Международные акты и зарубежная практика как факторы оптимизации государственного финансового контроля России // Финансовое право. 2011. № 5.

*Крылов О. М.* К вопросу о правовой категории «денежный суррогат» // Финансовое право. 2011. № 9.

*Кузнеченкова В.Е.* Международные налоговые соглашения как источник налогового права // Финансовое право. 2011. № 10.

*Кудряшова Е.В.* Стимулирующая роль науки финансового права в развитии российского финансового законодательства на примере государственного планирования в области финансов // Финансовое право. 2011. № 3.

*Кудряшова Е.В.* К вопросу о значении принципа плановости финансовой деятельности государства для науки финансового права и развития финансового законодательства // Финансовое право. 2011. № 8.

*Курбатов А.Я.* Банковское право России. М., 2012.

*Кучеров И.И.* К вопросу о предмете и источниках международного валютного права // Финансовое право. 2011. № 1.

*Кучеров С. В.* Правовые средства предупреждения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации. Монография. М., 2011

*Кучеров И.И.* Финансовое право. М., 2010

*Куликов А.С.* Резиденты и нерезиденты как участники валютных правоотношений // Финансовое право. 2011. № 4.

*Лагутин И.Б.* О становлении института финансового контроля в России: к 200-летию Государственного контроля // Финансовое право. 2011. № 3.

*Лагутин И.Б.* Проблемы и особенности Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // Финансовое право. 2011. № 8.

*Латковская Т.А.* Взаимодействие национальных денежно-кредитных институтов в условиях глобализации // Финансовое право. 2011. № 10.

*Лопатникова Е.А.* К вопросу о соотношении принципов налогового права с принципами налогообложения // Финансовое право. 2011. № 3.

*Левченкова Т.А.* Герменевтический метод как один из методов науки финансового права // Финансовое право. 2011. № 5.



*Лукичев К.Е.* Об актуализации подходов к осуществлению государственного и муниципального финансового контроля в посткризисный период // Финансовое право. 2011. № 4.

*Малов Д.В.* Понятие и содержание межбюджетных правоотношений // Финансовое право. 2011. № 10.

*Науменко А. М.* Судебные акты в сфере финансовых правоотношений // Финансовое право. 2011. № 10.

Научная конференция «Финансовое право на рубеже веков» // Правоведение. 2002. № 5.

*Неверова Н.В.* Валютный контроль в деятельности учреждений Банка России: правовое регулирование и опыт правоприменения / Под ред. *Е.В. Покачаловой*. Саратов, 2003.

Налоговый контроль: налоговые проверки и производство по фактам налоговых правонарушений: Учебно-практич. пособие / Под ред. проф. *Ю.Ф. Кваши*. М., 2001.

*Нестеренко Т.Г.* Казначейская система как инструмент эффективного управления государственными финансами // Финансы. 2001. № 3.

*Нестеренко Т.Г.* Нужна координация деятельности всех элементов финансовой системы // Финансы. 2000. № 11.

*Николаев А.А.* Правовые проблемы ответственности хозяйствующих субъектов за неуплату налогов: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 1999.

*Нудель С.Л.* Финансовая безопасность и основные направления ее обеспечения // Финансовое право. 2011. № 8.

*Овсянников Л.Н.* Финансовый контроль как система // Финансы. 2000. № 12.

*Олейник О.М.* Теоретические основы банковского права (гражданско-правовые и хозяйственно-правовые аспекты): Автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. М., 1998.

*Осипов С.К.* Государственно-правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации: Автореф. дис. канд. юрид. наук. М., 2000.

*Озерова Т.А.* Правовые проблемы в связи с совершенствованием норм налогового процесса // Финансовое право. 2011. № 9.

*Пансков В.Г.* Проблемы казначейского исполнения доходной части федерального бюджета // Финансы. 2000. № 4.

*Пастухов Б.И., Климов Р.Н.* Состояние и перспективы развития законодательной базы страхования в России // Финансы. 2000. № 4.

*Пашков В.И., Сельский Б.В.* Казначейское исполнение муниципального бюджета: год спустя // Финансы. 2000. № 8.

*Пауль А.Г.* К вопросу о бюджетно-правовом понятии доходов бюджета // Финансовое право. 2011. № 2.

*Пауль А.Г.* Процессуальные отношения, обеспечивающие исполнения бюджетов по доходам // Финансовое право. 2011. № 6.

*Пешикова Х.В.* Состояние российской правовой концепции бюджетного устройства государства // Финансовое право. 2011. № 4.

*Переверзева Е.В.* Законодательство субъектов Федерации как источник налогового права: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1998.

*Петрова Г.В.* О приведении норм российского финансового законодательства в соответствие с международно-правовыми нормами // Журнал российского права. 2000. № 12.

*Писарева Е.Г.* Правовое регулирование финансовой деятельности государственных высших учебных заведений: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1998.

*Писарева Е.Г.* Государственные учреждения в системе субъектов финансового права: Автореф. дис. ... докт. юрид. наук. Саратов, 2011.

*Поветкина Н.А.* Источники финансового права: теоретический аспект // Финансовое право. 2011. № 2.

*Попов В.В.* Защита прав налогоплательщика в рамках конституционного судопроизводства // Финансовое право. 2011. № 10.

*Попов В.В.* Банки как субъекты налогового права: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1998.

*Попов В.В.* Защита прав и законных интересов субъектов правоотношений в сфере налогообложения: вопросы теории и практики: Автореф. дис. ... докт. юрид. наук. Саратов, 2012.

*Пронина Л.И.* Совершенствование межбюджетных отношений — гарантия укрепления местного самоуправления // Финансы. 2000. № 5.

*Пушкарева В.М.* История финансовой мысли и политики налогов: Учебное пособие. М., 1996.

*Пауль А.Г.* Процессуальные нормы бюджетного права. СПб., 2003.

*Петрова Г.В.* Налоговые отношения: теория и практика правового регулирования. М., 2003.

*Покачалова Е.В.* Государственный и муниципальный долг: проблемы правового регулирования // Финансовое право. 2002. № 1.

*Покачалова Е.В.* Финансово-правовое регулирование отношений в сфере государственного долга России // Актуальные вопросы юриспруденции: Сб. науч. трудов / Отв. ред. *О.Ю. Бакаева*. Саратов, 2003.

*Расулов И.Г.* Налоговые органы как субъекты налогового права // Финансовое право. 2011. № 3.

*Решетина Е.Н.* К вопросу о соотношении финансового права и инвестиционного права // Финансовое право. 2011. № 6.

*Рукавишникова И.В.* Метод финансового права: Монография. М., 2004.

*Разгильдиева М.Б.* Правовое регулирование налогообложения имущества физических лиц: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1998.

*Разгильдиева М.Б.* Теория финансово-правового принуждения и сферы его применения: Автореф. дис. ... докт. юрид. наук. Саратов, 2011.

*Ришар Ж.* Аудит и анализ хозяйственной деятельности предприятия. Пер. с фр. / Под ред. *Л.П. Белых*. М., 1997.

*Родионова В. М.* Финансы. М., 1995.

*Ручкина Г.Ф.* Теоретические основы финансово-правового регулирования предпринимательской деятельности в Российской Федерации. М., 2004.

*Сабаниц Б.М.* Теория финансов: Учебное пособие. М., 1998.

*Савостьянова С.А.* Правовое регулирование доходов местных бюджетов // Финансовое право. 2011. № 9.

*Сазанов С.А.* Проблемы казначейского исполнения бюджета // Финансы. 2000. № 5.

*Сандырев Г.Г.* Налогово-правовой статус физических лиц как плательщиков налогов и сборов // Финансовое право. 2011. № 12.

*Самсонова А.Е.* К вопросу об информационной функции денег в финансовом праве // Финансовое право. 2011. № 3.

*Саттарова Н.А.* Место категории «принуждение» в регулировании денежного обращения // Финансовое право. 2011. № 12.

*Саттарова А.А.* Историко-правовая обусловленность информационного обеспечения бюджетного планирования // Финансовое право. 2011. № 12.

*Сенцова М. В., Бирюков П. Н., Костюков А. Н., Красюков А. В.* Финансовое право РФ. М., 2012.

*Селюков А.Д.* Правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации. М., 2003.

*Сипетухов Ю.А.* Место и роль государства в организации страхования в современных условиях // Финансы. 2000. № 9, 10.

*Слепое В.А., Громова Е.И.* О взаимосвязи финансовой политики, стратегии и тактики // Финансы. 2000. № 8.

*Смирнов Д.А.* Правовые принципы налогообложения имущества в Российской Федерации: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1998.

*Смирнов К.Д.* Правовое регулирование безналичных расчетов в Российской Федерации: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 1999.

*Соколова Э.Д.* К вопросу о понятии налоговая система // Финансовое право. 2011. № 1.

*Соколова Э.Д.* О некоторых проблемах финансового права в современных условиях развития России // Финансовое право. 2011. № 8.

*Соколова Ю.А.* Правовое регулирование нормотворческой компетенции Министерства финансов РФ // Финансовое право. 2011. № 10.

*Сорокина Ю.В.* Русское финансовое право: понятие и определение предмета // Правоведение. 2000. № 3.

*Сухов М.Я.* Эффективный надзор за деятельностью кредитных организаций — фактор повышения стабильности банковской системы // Деньги и кредит. 2000. № 3.

*Товмасын Р.Э.* Денежно-кредитная политика в развитии экономической интеграции стран Содружества независимых государств // Финансовое право. 2011. № 10.

*Тропская С.С.* К вопросу о месте страхового права в системе российского права (финансово-правовые аспекты страхования) // Финансовое право. 2011. № 11.

*Трофимов А.А.* О государственных внебюджетных фондах // Финансы. 2000. № 10.

У истоков финансового права: Сборник / Под ред. *А.Н. Козырина*. М., 1998. Т. 1.

Финансы капиталистических государств/ Под ред. *Б.Г. Болдырева*. М., 1980.

Финансовое право зарубежных стран: Сб. науч. трудов. Вып. II / Под общ. ред. *Г.П. Толстомяленко*. М., 2001.

Фискальные сборы. Правовые признаки и порядок регулирования / Под ред. *С.Г. Пенелеева*, М., 2003.

*Фролова Е.Е., Ермаков С.Л.* К вопросу о государственной политике в области государственного финансового контроля и банковского надзора // Финансовое право. 2011. № 4.

*Фролова Н.К.* К вопросу о межбюджетных отношениях в России // Финансы. 2000. № 1.

Финансовое право: федеральный и региональный аспекты: Комплекс учебно-методических пособий / Отв. ред. *Н.И. Химичева*. М., 2001.

*Химичева Н.И.* Вопросы развития финансового права Российской Федерации в свете Всеобщей декларации прав человека // Права человека: пути их реализации: Материалы международной конференции. Саратов. 9—10 октября 1998 г. Ч. 2. Саратов, 1999.

*Хохуляк В.В.* Современные тенденции развития методологии науки финансового права // Финансовое право. 2011. № 10.

*Худяков А.И.* Основы теории финансового права. Алматы, 1995.

*Хурсевич С.Н., Сибиряков С.А.* Бюджетная политика: учет реальности // Финансы. 2000. № 1.

*Цинделиани И.А.* Процедурные нормы в системе финансового права // Финансовое право. 2011. № 11.

*Цинделиани И.А.* Предмет и система финансового права как отрасли права в советской финансово-правовой литературе // Финансовое право. 2011. № 12.

*Шарандина Н.Л.* Бюджетная политика как категория бюджетного права: к постановке вопроса // Финансовое право. 2011. № 11.

*Шохин С.О.* Правовое обеспечение деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации (проблемы и перспективы): Автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. М, 1999.

*Шуба В.Б.* Бюджетный федерализм: взгляды зарубежных исследователей // Финансы. 2004. № 8.

*Юстус О.И.* Финансово-правовая ответственность налогоплательщиков — организаций: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1997.

*Яговкина В.А.* Правовой режим счетов государственных и муниципальных учреждений // Финансовое право. 2011. № 12.

*Яговкина В.А.* Финансы государственных и муниципальных учреждений как децентрализованные публичные фонды // Финансовое право. 2011. № 1.

*Ялбулганов А.А.* К вопросу о преобразовании системы налогов и сборов РФ // Финансовое право. 2011. № 7.

*Ялбулганов А.А.* Финансовый контроль как правовой институт: Основные этапы развития // Правоведение. 2000. № 3.

*Янжул И.И.* Основные начала финансовой науки: Учение о государственных доходах / Под науч. ред. *А.Н. Козырина*. М., 2002.

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

1. Федеральный портал «Российское образование» <http://www.edu.ru/>
2. Федеральное хранилище «Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов» <http://school-collection.edu.ru/>
3. Российский портал «Открытого образования» <http://www.openet.edu.ru>
4. Сайт образовательных ресурсов Даггосуниверситета <http://edu.icc.dgu.ru>
5. Информационные ресурсы научной библиотеки Даггосуниверситета <http://elib.dgu.ru> (доступ через платформу Научной электронной библиотеки [elibrary.ru](http://elibrary.ru)).
6. Федеральный центр образовательного законодательства. <http://www.lexed.ru>.
7. Открытая электронная библиотека <http://www.diss.rsl.ru>).
8. Научная электронная библиотека <http://www.eLIBRARY.ru>.
9. Все о праве <http://www.allpravo.ru>.
10. Юридическая литература по праву <http://www.okpravo.info>.
11. Юридический портал "Правопорядок" <http://www.oprave.ru>.
12. СПС «Гарант» <http://www.garant.ru>.
13. СПС «Консультант плюс» <http://www.tls-cons.ru>.
14. СПС «Право» <http://www.pravo.ru>.

## **10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Настоящая программа по дисциплине «Финансовое право» предназначена для подготовки специалистов по направлению 40.03.01 (030900.62) «юриспруденция» в соответствии с требованиями, отраженными в Федеральных государственных образовательных стандартах третьего поколения.

С переходом Российской Федерации на рыночную экономику и заменой прежних методов управления новыми способами хозяйствования Финансовое право выдвигается в число ведущих отраслей российского права. Финансовое право – производная отрасль российского права, предметом

регулирования которого являются общественные отношения, возникающие в процессе создания, распределения и использования денежных средств государства и муниципальных образований (финансовые отношения).

Финансовые отношения являются частью рыночных отношений, развитие которых обусловлено новыми процессами в экономической и социальной жизни государства, в частности, появлением различных форм собственности, расширением содержания финансовой деятельности, появлением ее новых форм и методов, предоставлением большей самостоятельности органам местного самоуправления, формированием новых специализированных государственных органов, ростом финансового законодательства и потребности в грамотных специалистах. Все эти обстоятельства определяют значение изучения курса финансового права.

Данная учебная дисциплина содержит систематизированную систему знаний об одной из важнейших отраслей правовой системы Российской Федерации.

«Финансовое право» является учебной дисциплиной, изучение которой наряду с другими юридическими дисциплинами имеет важное значение для подготовки юристов высшей квалификации.

Содержание учебного курса определяется квалификационными требованиями к выпускникам – будущим специалистам в области юриспруденции (юристам).

Трудности усвоения данной дисциплины связаны с тем, что в процессе изучения финансового права встречается много экономических терминов. Прежде чем перейти к вопросам правового регулирования, необходимо провести анализ содержания экономических процессов, на первый взгляд, ненужных для юриста.

Сложности связаны также с нестабильностью, частой изменчивостью, а порой и противоречивостью финансового законодательства Российской Федерации, отсутствием достаточного учебного материала, отставанием учебников от изменений, вносимых в содержание основных институтов финансового права в соответствии с законодательными актами, принятыми после выхода учебников.

Большой объем нормативного материала представляет заметную трудность, но в тоже время способствует приобретению навыков работы с нормативными актами.

Участие студентов в учебном процессе является важной формой приобретения ими знаний, умений и навыков. К видам учебной работы студентов по курсу "Финансовое право" относятся: лекции, учебная самостоятельная работа, семинары, практические занятия, подготовка курсовых и дипломных работ, сдача экзамена.

Целью семинарских и практических занятий по дисциплине «Финансовое право» является углубление и закрепление полученных на лекциях теоретических знаний, приобретение первоначальных практических навыков работы с нормативными актами и принятия решения по конкретным вопросам. Подготовку к семинарским занятиям рекомендуется начать с

повторения конспекта лекций по теме. Для более широкого освещения изучаемого вопроса следует ознакомиться с содержанием учебной литературы, а после изучить нормативный материал по данной теме. В целях более глубокого познания материала следует познакомиться с рекомендованной по теме литературой, которую необходимо законспектировать. В случае возникновения трудностей при изучении материала рекомендуется в тетрадях для семинарских занятий сделать соответствующие записи непонятных вопросов и вынести их на дискуссионное обсуждение во время занятий.

Финансовое право преподается в различных вузах для студентов всех форм обучения в следующих целях:

- ознакомления студентов с понятием финансов и финансовой деятельности, формами и методами ее реализации, с понятием, системой финансового права, особенностями финансовых правоотношений;

- получения студентами знаний основных понятий и категорий финансового права и основных положений действующего финансового законодательства;

- выработки у студентов навыков пользования нормативно-правовыми актами, регулирующими финансовую сферу;

- проверки знаний, полученных в результате самостоятельного изучения студентами рекомендуемой научной и учебной литературы, а также основных нормативно-правовых актов.

Соответственно указанным целям строится и методика проведения семинарских (практических) занятий, базирующихся на сочетании теоретических и практических требований, предъявляемых к студентам в процессе подготовки и проведения этих занятий. Это означает, что на занятиях каждая тема изучается, как правило, в двух аспектах, а именно: в начале выявляются знания студентов по теоретическим вопросам конкретной темы, а затем решаются практические задачи с использованием соответствующего нормативно-правового материала. По отдельным темам возможны иные формы работы, не связанные с решением практических задач.

В подобных случаях обсуждение теоретических вопросов сочетается с непосредственным ознакомлением с необходимыми нормативными правовыми актами и их анализом. Этой цели способствуют конкретные вопросы и тесты, предлагаемые студентам по каждой теме; с их помощью появляется возможность привлечь внимание студентов к углубленному изучению той или иной проблемы.

Учебно-методический комплекс исходит из того, что каждая тема, включенная в его содержание, начинается с обсуждения теоретических вопросов, т.е. с выяснения знаний студентом основных понятий и категорий соответствующей учебной дисциплины. Эти вопросы не дублируют полностью программу по изучаемому курсу. Они формируются таким образом, чтобы сконцентрировать внимание на основных проблемах данной темы.

Методика проверки знаний студентов по теоретическим вопросам может быть разнообразной: выделение докладчиков и содокладчиков, групповая беседа без предварительного выделения докладчиков и т.д.

Учебно-методической базой для подготовки студентов к обсуждению теоретических вопросов должны служить конспекты лекций, учебные пособия и учебники, а также рекомендуемая научная литература. Ведущий занятие преподаватель должен давать студентам четкие рекомендации относительно необходимой для подготовки того или иного теоретического вопроса специальной литературы. Целесообразно давать студентам методические советы по плану подготовки соответствующих вопросов.

Главная задача этой части семинарских (практических) занятий заключается в развитии у студентов способностей самостоятельно осмысливать важнейшие категории науки финансового права и давать им четкую юридическую характеристику.

Учебно-методическое пособие предлагает студентам основные теоретические вопросы по каждой теме. Обсуждение каждого теоретического вопроса или группы смежных вопросов должно сопровождаться итоговой оценкой преподавателя. После разрешения теоретических вопросов начинается вторая - практическая часть занятия. Ее основное содержание - решение задач (казусов), обсуждение конкретных вопросов.

Каждая практическая задача (казус), связанная с финансовой деятельностью государства или муниципальных образований, представляет собой конкретный пример совершения финансовыми органами или должностными лицами тех или других юридических действий. В условиях таких задач введены отдельные фактические данные, приводящие к тому, что то или иное юридическое действие (например, издание правового акта) становится полностью либо в определенной части дефектным, т.е. не соответствующим требованиям законности. Каждая задача сопровождается постановкой вопроса, получение ответа на который предполагает проведение студентами самостоятельного юридического анализа совершенных финансовыми органами (должностными лицами) действий.

Методика решения практических задач следующая. Ознакомившись с условиями конкретной задачи, студент должен, прежде всего, уяснить эти условия, а затем найти необходимые для поисков правильного ответа нормативные правовые акты. Внимательно анализируя содержание того или иного нормативного акта, студент получает возможность провести сопоставление между тем, как та или иная конкретная ситуация разрешена по условиям задачи и как она может и должна быть разрешена в полном соответствии с требованиями действующего законодательства. На этой основе и формируется ответ на поставленный вопрос. Ответ, однако, не должен быть формальным (типа "да" или "нет"). Необходимо, чтобы он содержал юридическую мотивировку, т.е. ссылку на необходимые нормы о финансовой деятельности государства или муниципальных образований, содержащиеся в нормативном акте, регламентирующем совершение действий, указанных в условиях задачи. В ответе должно быть указано



конкретное нарушение правовых требований, а также названо юридически верное решение. Необходимо, чтобы ссылки на нормативный акт были аргументированы. Студент должен точно воспроизвести наименование акта и органа, его издавшего, а также указать дату и статью, в которой содержится правовая норма о финансовой деятельности, относящаяся к рассматриваемому вопросу. Так как студенты решают практические задачи в порядке выполнения домашних заданий, требуется их письменное решение. В ходе занятий могут решаться отдельные дополнительные задачи (казусы) и в устной форме.

Некоторые задачи формулируются в виде конкретных вопросов, ответ на которые возможно получить на основе анализа соответствующих нормативно-правовых актов. Например: «Входит ли в систему финансовых органов Центральный банк РФ?» Очевидно, что ответы такого рода вопросы при соблюдении всех ранее названных условий не требуют обязательной письменной формы. Такие вопросы целесообразно ставить перед студентами непосредственно в ходе практических занятий, хотя не исключается возможность их постановки в порядке домашнего задания. Задачи постепенно усложняются: для получения правильного ответа необходим анализ уже нескольких нормативных актов. Одновременно расширяются и навыки студентов по обращению с нормативным материалом.

Поэтому преподаватель должен постоянно обращать внимание на степень овладения студентами умения юридически правильно формулировать и мотивировать свои решения. Это тем более важно, что на занятиях перед студентами ставится задача самостоятельно составить проект того или иного юридического документа. Конечно, прежде чем студенты придут к самостоятельному решению задач, преподаватель должен наглядно объяснить им методику их решения, для чего рекомендуется решить одну-две задачи непосредственно в академической группе. Рекомендуется также непосредственно в группе составить проект юридического документа, чтобы показать студентам, какие требования предъявляются в этом случае.

В конечном счете, как решение задачи, так и составление проектов юридических документов способствует выработке у студентов навыков, необходимых для самостоятельной подготовки в будущем юридически обоснованных решений.

В целях оказания студентам помощи в решении практических задач предлагается перечень важнейших нормативных правовых актов различной юридической силы с указанием источника их опубликования. Однако в большинстве случаев студентам предоставляется возможность самостоятельного поиска необходимых для решения казуса или ответа на конкретный вопрос правовых актов. Ориентиром для них при этом может служить новейшая учебная литература по курсу "Финансовое право", в которой, как правило, каждая позиция сопровождается ссылкой к соответствующему нормативному акту.

В порядке эксперимента преподаватели могут проводить отдельные занятия в виде "имитационных игр" (например, организация финансового контроля в РФ).

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

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине «Финансовое право» используются следующие информационные технологии:

1. Презентации – это электронные диафильмы, которые могут включать в себя анимацию, аудио- и видеофрагменты, элементы интерактивности. Презентации активно используются и для представления ученических проектов.

2. Электронные энциклопедии поддерживают удобную систему поиска по ключевым словам и понятиям.

3. Дидактические материалы – сборники задач, а также примеров рефератов, представленных в электронном виде.

4. Программные системы контроля знаний - тесты.

5. Электронные учебники и учебные курсы.

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

1. Телевизор;

2. DVD- проигрыватель;

3. Диски с видеофильмами о работе финансовых органов;

4. Компьютеры для проведения текущего тестирования.

5. Доступ к вышеуказанным поисковым системам.