

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В ФИНАНСОВОМ ПРАВЕ

Кафедра административного и финансового права

Образовательная программа
Направление 40.03.01 юриспруденция

Профиль подготовки
государственно-правовой

Уровень высшего образования
бакалавриат

Форма обучения
очная

Статус дисциплины:

Махачкала - 2016

Рабочая программа дисциплины Ответственность в финансовом праве составлена в 2016 году в соответствии с требованиями ФГОС ВПО по направлению подготовки 030900.62 юриспруденция (уровень бакалавриат) от «04» мая 2010 г. № 464.

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

Рабочая программа дисциплины одобрена:
на заседании кафедры административного и финансового права
от «18» 05 2016 г., протокол № 9

Зав. кафедрой  Арсланбекова А.З.
(подпись)

на заседании Методической комиссии юридического факультета
от «19» мая 2016 г., протокол № 9.

Председатель  Арсланбекова А.З.
(подпись)

Рабочая программа дисциплины согласована с учебно-методическим
управлением «17» 06 2016 г. 
(подпись)

Аннотация рабочей программы дисциплины

Дисциплина «Ответственность в финансовом праве» входит в профессиональный цикл образовательной программы бакалавриата по направлению 40.04.03 «юриспруденция». Дисциплина реализуется в юридическом институте кафедрой административного и финансового права.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с порядком привлечения к ответственности за нарушение финансового законодательства, включая налоговую, бюджетную, банковскую, административную и уголовную ответственность.

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 зачета.

Объем дисциплины 2 зачетных единицы, в том числе в академических часах по видам учебных занятий -72 часа.

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			
6	72	16		16			40	зачет

1. Цели освоения дисциплины

В связи с переходом к рыночной экономике вопросы правового регулирования финансовых отношений сегодня относятся к наиболее актуальным. В условиях бурного развития финансовых отношений и обострения криминогенной обстановки в государстве усиливается роль юридической ответственности для обеспечения законности и правопорядка в различных сферах общественной жизни.

Особенности экономики переходного к рыночным отношениям периода привели к возрастанию роли административной, уголовной, а также финансово-правовой ответственности. С учетом этого в рамках данной дисциплины (спецкурса) предполагается углубленное изучение студентами вопросов ответственности в финансовом праве, в том числе за нарушение налогового, бюджетного, банковского и валютного законодательства.

В процессе изучения дисциплины рассматриваются проблемы теории ответственности в финансовом праве, совершенствования законодательства и практики применения мер в этой области.

2. Место дисциплины в структуре ООП

Дисциплина «Ответственность в финансовом праве» входит в профессиональный цикл юридических дисциплин и является обязательной для изучения по кафедре административного и финансового права.

Профессиональный цикл дает возможность расширения и (или) углубления знаний, умений и навыков, определяемых содержанием базовых дисциплин, позволяет обучающемуся получить углубленные знания и навыки для успешной профессиональной деятельности и (или) для продолжения профессионального образования в магистратуре.

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	<p>Знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - категории и понятия «финансы», «финансовая деятельность», «децентрализованные финансы», «коммерческая организация», «некоммерческая организация»; -источники, регулирующие изучаемый вид правоотношений; - функции по управлению децентрализованными финансами <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;

		<p>- определять и оценивать важнейшие тенденции развития современного законодательства, регулирующего оборот децентрализованных финансов</p> <p>Владеет:</p> <p>- поисково-информационными и научно-познавательными навыками</p>
(ОК-7)	<p>стремиться к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства</p>	<p>Знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - систему публичных финансов РФ; - порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов; - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах - основные положения бюджетного права; - сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов правоотношений в бюджетном праве, а также полномочия участников бюджетного процесса <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оперировать бюджетно-правовыми понятиями и категориями; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними бюджетно-правовые отношения; - анализировать, толковать и правильно применять бюджетно-правовые нормы - 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 <p>Владеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - бюджетно-правовой терминологией; навыками работы с бюджетно-правовыми актами; - навыками анализа различных бюджетно-правовых явлений, юридических фактов, бюджетно-правовых норм и бюджетно-правовых отношений, являющихся объектами профессиональной

		<p>деятельности;</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики в сфере бюджетно-правового регулирования
(ОК-9)	<p>быть способным анализировать социально значимые проблемы и процессы</p>	<p>Знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - систему публичных финансов РФ; - порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов; - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах - современную систему науки финансового права; - основные понятия, категории и институты науки финансового права; - финансово-правовые концепции, исходя из современного финансового законодательства РФ <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Владеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики в сфере финансово-правового регулирования
(ПК-1)	<p>способен участвовать в разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности</p>	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - систему публичных финансов РФ; - порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов; - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах - природу и сущность налогов и сборов; - основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и

		<p>развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции; -основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ - правовые основы страхования; - основные понятия страхования; -теории страхования и страхового дела; - виды страхования Умеет -оперировать юридическими понятиями и категориями; -анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; -анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; -принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития страхования в РФ Владет - поисково-информационными и научно-познавательными навыками -юридической терминологией; -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>Знает - цели и задачи дисциплины; - базовые понятия и теории; - тенденции развития социально-правовых институтов Умеет -правильно использовать юридическую терминологию; -осуществлять общий и сравнительный анализ основных концепций; - использовать полученные теоретические знания в научной и практической деятельности Владет -системой представлений об основных закономерностях</p>

		возникновения и развития государства и права; - основной терминологической и методологической базой дисциплины
(ПК-7)	владеет навыками подготовки юридических документов	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 - современную систему науки финансового права; - основные понятия, категории и институты науки финансового права; - финансово-правовые концепции, исходя из современного финансового законодательства РФ <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Владеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - основными навыками правового анализа; - поисково-информационными и научно-познавательными навыками
(ПК-9)	быть способным уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции; - основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ - основные понятия денежной системы РФ; - виды денежного обращения; - формы безналичных расчетов; - особенности национальной платежной системы; - основные направления

		<p>государственной денежно-кредитной политики;</p> <ul style="list-style-type: none"> - организацию наличного денежного обращения Центральным банком РФ <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - оперировать юридическими понятиями и категориями; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; - анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; - принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом - осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития денежного обращения в РФ <p>Владет</p> <ul style="list-style-type: none"> - юридической терминологией; - навыками работы с правовыми актами; - навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности- основными навыками правового анализа; - поисково-информационными и научно-познавательными навыками
(ПК-10)	<p>способен выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения</p>	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;

		<p>- проводить научные исследования в юриспруденции</p> <p>Владеет</p> <p>-навыками психологической профессиональной рефлексии;</p> <p>- навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации</p>
(ПК-16)	способен давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах юридической деятельности	<p>Знает</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>Умеет</p> <p>-осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</p> <p>-определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития законодательства в области публичных финансов;</p> <p>- проводить научные исследования в юриспруденции</p> <p>Владеет</p> <p>-навыками психологической профессиональной рефлексии;</p> <p>- навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации</p>
(ПК-17)	способен преподавать правовые дисциплины на необходимом теоретическом и методическом уровне	<p>Знает</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>Умеет</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>

		-проводить научные исследования в юриспруденции Владеет -навыками психологической профессиональной рефлексии; - навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации
--	--	--

4. Объем, структура и содержание дисциплины

4.1. Объем дисциплины составляет 2 зачетных единицы, 72 академических часов.

4.2. Структура дисциплины

Раздел	семестр	Подготовка к экзамену	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточного контроля
			Л	ПЗ, С	КСР	СРС	
Модуль 1 Раздел 1. Правовые основы юридической ответственности	В		2	2		10	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
Раздел 2. Ответственность за нарушение налогового законодательства	В		4	4		10	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
Раздел 3. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	В		4	4		10	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
Модуль 2 Раздел 4. Ответственность за нарушение банковского законодательства	В		2	2		10	Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
Раздел 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства	В		2	2			Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование
Раздел 6. Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и	В		2	2			Устный опрос, фронтальный опрос, контр. раб. или тестирование

обращения денег							
Итого	72		16	16		40	

4.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

1 модуль

Тема 1. Понятие, виды и значение ответственности в финансовом праве

Понятие и основные признаки юридической ответственности. Правонарушение – основание юридической ответственности. Юридическая ответственность и правовые санкции. Виды юридической ответственности. Основания освобождения от юридической ответственности. Презумпция невиновности в финансовом праве.

Понятие правонарушения. Юридический состав правонарушения. Основные признаки правонарушений. Виды правонарушений. Формы вины.

Тема 2. Ответственность за нарушение налогового законодательства

Принуждение в сфере применения и исполнения налогового законодательства. Специфические признаки мер принуждения. Система государственных органов, реализующих функции налогового принуждения.

Система предупредительных мер. Виды пресекательных мер. Восстановительные меры.

Правовые основы ответственности за нарушение налогового законодательства. Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение налогового законодательства.

Основания ответственности за нарушение налогового законодательства.

Понятие и признаки налогового правонарушения. Общественная значимость и общественная опасность налогового правонарушения. Противоправность налогового правонарушения. Наказуемость налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к налоговой ответственности. Обстоятельства, исключающие вину лица. Условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Состав налогового правонарушения; понятие и его значение. Объект налогового правонарушения, его виды. Общий и родовой объект налогового правонарушения. Классификация налоговых правонарушений. Субъект налогового правонарушения. Возраст привлечения к ответственности за налоговое правонарушение. Индивидуальные и коллективные субъекты налоговой ответственности. Объективная сторона налогового правонарушения. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный налоговым правонарушением. Место, время, способ совершения налогового правонарушения. Субъективная сторона налогового правонарушения. Вина и ее формы. Умышленное совершение налогового

правонарушения. Неосторожное совершение налогового правонарушения. Мотив и цель налогового правонарушения.

Система налоговых санкций. Понятие и цели налоговых санкций. Виды налоговых санкций. Давность взыскания налоговых санкций. Порядок применения налоговых санкций.

Применение административных санкций за нарушение налогового законодательства. Общие правила наложения административных санкций. Обстоятельства, учитываемые при наложении административных санкций: общественная значимость совершенного деяния, наличие вредных последствий, личность правонарушителя. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие административную ответственность. Наложение наказания при совершении одним лицом нескольких административных правонарушений. Давность привлечения к административной ответственности за совершение налогового правонарушения.

Уголовная ответственность за совершение налоговых преступлений.

Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение. Порядок взыскания с банков штрафов.

Обжалование актов налоговых органов и действий их должностных лиц. Право и порядок обжалования. Порядок и сроки подачи жалобы в вышестоящий налоговый орган или должностному лицу. Рассмотрение жалобы. Последствия подачи жалобы. Рассмотрение жалоб, поданных в суд.

Тема 3. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного законодательства. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.

Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Понятие и признаки нарушения бюджетного законодательства РФ. Общественная значимость, общественная опасность, противоправность, наказуемость бюджетного правонарушения.

Состав бюджетного правонарушения. Объект, его виды. Субъекты: индивидуальные, коллективные. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный бюджетным правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное совершение бюджетного правонарушения.

Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства. Полномочия органов Федерального казначейства в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.

Модуль 2

Тема 4. Ответственность за нарушение банковского законодательства

Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение банковского законодательства.

Правовые основы банковской ответственности. Федеральный закон «О Центральном Банке РФ (Банке России)». Закон РФ «О банках и банковской деятельности в РФ», Гражданский кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение банковского законодательства.

Основания ответственности за нарушение банковского законодательства. Понятие и признаки банковского правонарушения: общественная значимость, общественная опасность, противоправность и наказуемость.

Состав банковского правонарушения. Объект и его виды. Субъект. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный банковским правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное и неосторожное нарушение банковского законодательства.

Система взысканий, применяемых за нарушение банковского законодательства. Виды взысканий:

- финансовые санкции
- административные наказания
- уголовные санкции.

Виды правонарушений банковского законодательства.

Тема 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства

Виды юридической ответственности за нарушение валютного законодательства. Правовые основы валютной ответственности. Федеральный закон “О валютном регулировании и валютном контроле” и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение валютного законодательства.

Основание валютной ответственности. Понятие и признаки валютного правонарушения: общественная значимость, противоправность, виновность, наказуемость.

Состав валютного правонарушения. Объект, его виды. Субъекты: резиденты, нерезиденты. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный валютным правонарушением.

Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное нарушение валютного законодательства.

Виды валютных правонарушений.

Система взысканий, применяемых за нарушение валютного законодательства. Виды взысканий:

- административные наказания;
- уголовные санкции.

Тема 6. Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и обращения денег

Понятие и методы денежного регулирования. Денежное обращение: понятие и виды. Полномочия и функции ЦБ РФ как органа регулирования кредитно-денежных отношений в РФ.

Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования. Виды правонарушений в сфере денежного регулирования. Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования.

Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.

Тема 7. Проблемы совершенствования ответственности в финансовом праве

Роль ответственности для обеспечения правопорядка и финансовой дисциплины в различных сферах.

Проблемы совершенствования теории законодательства и практики применения мер ответственности в финансовом праве.

Темы практических и семинарских занятий

Тема 1. Понятие и виды юридической ответственности

1. Понятие, признаки, принципы юридической ответственности.
2. Основание юридической ответственности.
3. Юридический состав правонарушения.
4. Юридическая ответственность и правовые санкции.

Нормативные акты и литература:

Конституция РФ.

Конституция РД.

Алексеев С.С. Общая теория права: в 2 т. М., 1981.

Алексеев С.С. Проблемы теории государства и права. М., 1987.

Алексеев С.С. Теория права. М., 1995.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Базылев Б.Т. Юридическая ответственность. Теоретические вопросы. Красноярск, 1985.

- Баранов В.М.* Теория юридической ответственности. Новгород, 1998.
- Братусь С.Н.* Юридическая ответственность и законность. М., 1976.
- Габричидзе Б.Н., Чернявский А.Г.* Юридическая ответственность. М., 2005.
- Кудрявцев В.Н.* Закон, поступок, ответственность. М., 1986.
- Кудрявцев В.Н.* Право и поведение. М., 1978.
- Кудрявцев В.Н.* Правовое поведение: норма и патология. М., 1982.
- Кудрявцев В.Н.* Правонарушения: их причины и предупреждение, 1977.
- Кудрявцев В.Н.* Причины правонарушений. М., 1976.
- Лейст О.Э.* Методологические проблемы юридической ответственности. Проблемы теории государства и права. М., 1999.
- Лейст О.Э.* Санкции и ответственность по советскому праву. М., 1981.
- Липинский Д.А.* Проблемы юридической ответственности. СПб, 2003.
- Малеин Н.С.* Правонарушение: понятие, причины, ответственность. М., 1985.
- Малеин Н.С.* Юридическая ответственность и справедливость. М., 1992.
- Мироненко М.Б.* Принципы юридической ответственности. Монография. Тольятти, 2001.
- Разгильдиева М.Б.* Теория финансово-правового принуждения и сферы его применения. Автореферат дисс. д. ю. н. Саратов, 2011.
- Хаменушко И.В.* Дискуссионные вопросы умножения видов юридической ответственности // Финансовое право. 2010. № 2.

Тема 2. Ответственность за нарушение налогового законодательства

1. Понятие и роль принуждения в налоговом законодательстве.
2. Основания ответственности за нарушение налогового законодательства.
3. Состав налогового правонарушения.
4. Понятие и система налоговых санкций.
5. Административная и уголовная ответственность за совершение налоговых правонарушений.

Нормативные акты и литература:

- Конституция РФ.
- Налоговый кодекс РФ. Ч.1 и 2 // СЗ РФ. 1998. № 1. Ст. 3824; 2000. № 32. Ст. 3340
- Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 1. Ст. 1
- Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.
- Акопджанова М.О.* Об уголовной ответственности за налоговые преступления // Налоги. 2010. № 6
- Акопджанова М.О.* Способы совершения налоговых преступлений и личность налогового преступника // Налоги. 2011. № 2.

Акопджанова М.О. История становления и развития современного законодательства Российской Федерации об уголовной ответственности за налоговые преступления // *Налоги*. 2011. № 4.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Арсеньева Н.В. Ответственность за грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности: налоговый и административно-правовой аспекты // *Налоги*. 2011. № 2.

Ашомко Т.А., Проваленко О.М. Налоговый кодекс: правонарушения и ответственность. М., 2001.

Балаж Ф.А. Конституционная природа юридической ответственности участников налогового процесса (секция «Конституционное и муниципальное право») // *Налоги*. 2010. № 2

Бажанов С.В. Налоговая ответственность как разновидность ответственности юридической в системе мер воздействия на злостных неплательщиков налогов и (или) сборов // *Налоги*. 2011. № 6.

Брызгалин А. В. Налоговая ответственность: штрафы, пени, недоимки. М., 1997.

Воронов А.Н. Некоторые вопросы теории административного расследования по делам о нарушениях налогового законодательства // *Финансовое право*. 2010. № 1.

Гогин А.А. Теоретико-правовые вопросы налоговой ответственности. Монография. Тольятти, 2003.

Запорожец С.П. Природа пени в налоговом праве // *Финансово-правовая доктрина постсоциалистического государства: Материалы международной научной конференции*. Черновцы, 2003.

Имышкенова Е.А. Способы обеспечения налоговых обязанностей по НК РФ. М., 2005.

Карпович О.Г. Противодействие налоговым преступлениям по законодательству зарубежных государств. Актуальные вопросы. // *Налоги*. 2010. № 4

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

Кобзарь-Фролова М. Н. Отдельные вопросы превенции нарушения законодательства о налогах и сборах // *Финансовое право*. 2010. № 3.

Кинсбургская В. А. Модель ответственности налогоплательщика, предусмотренная Налоговым кодексом РФ // *Налоги*. 2010. № 2

Кирилина В.Е. Привлечение к ответственности за совершение налоговых правонарушений: основные тенденции в решениях ВАС РФ 2009 г. // *Налоги*. 2010. № 2

Кучеров И.И., Судаков О.Ю., Орешкин И.А. Налоговый контроль и ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах М., 2001.

Мудрых В.В. Ответственность за нарушение налогового законодательства. М., 2001.

Мусаткина А.А. Финансовая ответственность в системе юридической ответственности. Монография. Тольятти, 2003.

Попов В.В. К вопросу о презумпции невиновности налогоплательщиков и их обязанности по уплате налогов и сборов // *Налоги*. 2011. № 6.

Стрельников В.В. Правовой режим пени в налоговом праве. М., 2004.

Титов А.С. Недоимка: правовое регулирование взыскания. М., 2003.

Толмачев А.А., Смирнов Н.Н. Привлечение юридического лица к налоговой и административной ответственности: проблемы установления вины в судебно-арбитражной практике // *Налоги*. 2011. № 5.

Хомутов А.А. Административная ответственность юридических лиц за налоговые правонарушения // *Налоги*. 2011. № 6.

Шаукенов А.Т. Некоторые проблемы ответственности в налоговом праве // *Налоги*. 2010. № 4

Шинкарев В.В. Об особенностях проверки правильности расчета суммы штрафа за налоговые правонарушения // *Налоги*. 2011. № 6.

Тема 3. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

1. Развитие института ответственности за бюджетные правонарушения.
2. Состав бюджетного правонарушения.
3. Виды бюджетных правонарушений.
4. Санкции, применяемые за нарушение бюджетного законодательства.

Нормативные акты и литература:

Конституция РФ.

Налоговый кодекс РФ. Ч.1 и 2 // СЗ РФ. 1998. 3 №1. Ст. 3824; 2000. № 32. Ст. 3340.

Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 1. Ст. 1.

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // *Российская газета*. 2002. 17 июля.

О банках и банковской деятельности: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // *Российская газета*. 1996. 10 февраля.

Аверин О.И. Об уголовной ответственности за нецелевое расходование бюджетных средств // *Право и экономика*. 2005. № 10.

Артюхин Р.Е. Бюджетно-правовая ответственность // *Налоговый вестник*. 1998. № 2.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Архипенко Т.В., Макаров А.В. Соотношение административной и бюджетной ответственности // *Финансовое право*. 2004. № 4.

Батыров С.Е. Проблемы применения и перспективы развития ответственности за нарушение бюджетного законодательства // *Финансовое право*. 2003. № 2.

Гейхман О.М. Бюджетное правонарушение: понятие и особенности квалификации отдельных составов // Финансовое право 2004. № 4.

Другова Ю.В. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства // Журнал российского права. 2003. № 3.

Емельянова Е.С. Ответственность кредитных организаций за нарушение бюджетного законодательства // Финансовое право. 2005. № 2.

Игонина Н. Надзор за исполнением бюджетного законодательства органами финансового контроля // Законность 2003. № 4.

Каплунов В. Выявление нарушений бюджетного законодательства // Законность. 2004. № 10.

Комягин Д.Л. Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства // Финансы 2002. № 12.

Кучеров С.В. Содержание и применение понятийного аппарата «предупреждения нарушений бюджетного законодательства» // Финансовое право. 2010. № 12.

Пономарева К. А. Бюджетно-правовая ответственность в Российской Федерации и Федеративной Республике Германии (сравнительно-правовое исследование) // Финансовое право. 2010. № 11.

Трубин В.Ю. Нецелевое использование бюджетных средств как основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства (финансово-правовой аспект). Автореферат дисс. к. ю. н. Саратов, 2011

Тема 4. Ответственность за нарушение банковского законодательства

1. Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.
2. Понятие банковской ответственности и банковского правонарушения.
3. Виды банковских правонарушений и ответственность за их совершение.
4. Административная и уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.

Нормативные акты и литература:

Конституция РФ.

Налоговый кодекс РФ. Ч.1 и 2 // СЗ РФ. 1998. 3 №1. Ст. 3824; 2000. № 32. Ст. 3340

Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 1. Ст. 1

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954

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

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // Российская газета. 2002. 17 июля.

О банках и банковской деятельности: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // Российская газета. 1996. 10 февраля.

Алексеева Д., Пыхтин С. Административная ответственность банков по новому КоАП РФ. // Законность. 2002. № 8.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Бенбетов А.П. Правила квалификации незаконной банковской деятельности по признаку объективной стороны преступления // Банковское право. 2005. № 2.

Гогин А.А. К вопросу об ответственности за нарушение банковского законодательства // Банковское право. 2005. № 3.

Гейвандов Я.А. Юридическая ответственность кредитных организаций за нарушение федерального банковского законодательства // Государство и право. 2005. № 9.

Гузнов А.Г. Применение Банком России мер принуждения к кредитным организациям: правовые аспекты // деньги и кредит. 2005. № 12.

Котляров М.А. Проблемы совершенствования предупредительного банковского надзора // Банковское дело. 2004. № 3.

Кязимов М.С. о глы Основные виды преступлений в финансово-кредитной сфере // Налоги. 2011. № 1.

Лукьянов В.А., Машаров Т.С. Некоторые вопросы квалификации преступлений в кредитной сфере // Банковское право. 2005. № 6.

Мелехин А.В. Юридическая ответственность банков // Банковское право 2005. №5.

Тема 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства

1. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций.
2. Состав валютного правонарушения.
3. Виды валютных правонарушений и ответственность за их совершение.
4. Административная и уголовная ответственность за совершение валютных правонарушений.

Нормативные акты и литература:

Конституция РФ.

Налоговый кодекс РФ. Ч.1 и 2 // СЗ РФ. 1998. 3 №1. Ст. 3824; 2000. № 32. Ст. 3340.

Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823.

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 1. Ст. 1.

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

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

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // Российская газета. 2002. 17 июля.

О банках и банковской деятельности: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // Российская газета. 1996. 10 февраля.

Артемов М.М. Некоторые аспекты современного валютного законодательства РФ // Финансовое право. 2004. Юбилейный номер.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Васильева О.Н. Основные проблемы правового регулирования преступлений в сфере обращения валютных ценностей // Банковское право. 2005. № 6.

Войкин Д.Н. Правовое регулирование валютного контроля при экспорте товаров // Юрист. 2002. № 8.

Гогин А.А. Характеристика правонарушений в области валютного законодательства РФ // Финансовое право. 2005. № 3.

Гармаев Ю.П. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте: покушение на преступление // Законность. 2002. № 6.

Гармаев Ю.П. Актуальные проблемы квалификации преступного невозвращения валютных средств из-за границы // Закон и право. 2001. № 8.

Гармаев Ю.П. Преступное бегство капиталов за границу: практика правоохранительных органов // Право и экономика. 2005 № 8.

Гринько С.Д. Ответственность за невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте // Закон и право. 2003. № 3.

Дракина М.Н. Вопросы привлечения к административной ответственности за нарушение валютного законодательства // Финансовое право. 2004. № 1.

Ильин А.Ю. Совершенствование института ответственности за нарушение валютного законодательства // Финансовое право. 2010. № 1.

Леднева (Тютинина) Ю.В. Правовая природа ответственности за нарушения валютного законодательства Российской Федерации // Налоги. 2010. № 3

Овчарова Е. В. Неполучение валютной выручки от нерезидентов в срок: проблемы правоприменения и ответственности // Финансовое право. 2010. № 2.

Тема 6. Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и обращения денег

1. Методы регулирования денежного обращения.
2. ЦБ РФ как орган регулирования кредитно-денежных отношений в РФ.
3. Административная и уголовная ответственность за совершение правонарушений в сфере денежного регулирования.

Нормативные акты и литература:

Конституция РФ.

Налоговый кодекс РФ. Ч.1 и 2 // СЗ РФ. 1998. 3 №1. Ст. 3824; 2000. № 32. Ст. 3340

Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2002 г. // СЗ РФ. 2002. № 1. Ст. 1

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954

О применении контрольно-кассовых машин при расчетах с населением: Закон РФ от 18 июня 1993 г. // СЗ РФ. 1993. № 27. Ст. 1018.

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

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

О Центральном банке РФ: Закон РФ от 10 июля 2002 г. // Российская газета. 2002. 17 июля.

О банках и банковской деятельности: Закон РФ от 3 февраля 1996 г. // Российская газета. 1996. 10 февраля.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Емельянов А.С. Меры финансово-правового принуждения // Правоведение. 2001. № 6.

Ковалюнас Д.А. О некоторых проблемах порядка применения административных санкций // Вестник Волжского университета им. В.Н. Татищева. Серия «Юриспруденция». Вып. 1 Тольятти, 1998.

Масленникова А.А. Современные аспекты административной ответственности в области налогов и кассовых операций // Финансы. 2004. № 8.

Мальков В. Вина-основание юридической ответственности // Законность. 1993. № 11.

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

Тема 7. Проблемы совершенствования юридической ответственности за финансовые правонарушения

1. Роль ответственности в обеспечении правопорядка и финансовой дисциплины в различных сферах народного хозяйства.

2. Причины и условия совершения финансовых правонарушений и преступлений.

3. Проблемы совершенствования теории законодательства об ответственности в финансовом праве.

4. Проблемы совершенствования практики применения мер ответственности в финансовом праве.

Нормативные акты и литература:

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Лиховидов К.С. Актуальные проблемы теории юридической ответственности // Юрист. 2002. № 3.

Мусаткина А.А. О совершенствовании санкций за совершение налоговых и валютных правонарушений // Право и экономика. 2005. № 12.

Мусаткина А.А. Соотношение финансовой ответственности с иными видами юридической ответственности // Право и политика. 2005. № 8.

Неверова Н.В. Проблемы взыскания штрафов за нарушение валютного законодательства РФ // Вестник СГАП. 2001. № 1.

Пансков В.Г. О некоторых назревших проблемах налогового законодательства // Налоговый вестник. 1999. № 6.

Пансков В.Г. О нерешенных проблемах части первой Налогового кодекса РФ // Налоговый вестник. 1998. №12.

Пастушенко Е.Н. Актуальные вопросы правового регулирования ответственности за нарушение банковского законодательства // Правоведение. 2002. № 5.

Поветкина Н.А. Проблемы правового обеспечения бюджетной ответственности // Финансовое право. 2003. № 4.

Горалев Р.О. Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности // Журнал российского права. 2003. № 10.

Собчак А.А. О некоторых спорных вопросах теории правовой ответственности // Правоведение. 1968. № 1.

5. Образовательные технологии

При проведении занятий могут быть использованы традиционные академические и интерактивные методы обучения:

- дискуссии;
- работа в малых группах;
- творческие задания;
- ролевая игра;
- тестирование;
- вопрос-вопрос;
- лекция-презентация;
- лекция-пресс-конференция;
- решение задач;
- лекция с ошибками;
- лекция – тандем (напр.: лектор+госслужащий)

Использование в лекциях элементов проблемного обучения, на семинарских занятиях – мозгового штурма, решение задач практического характера, разбор конкретных ситуаций, деловые и ролевые игры, психологический тренинг. Проведение занятий в интерактивной форме. Организация встреч студентов учеными и практиками государственных и общественных организаций.

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.

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2002 г.

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г.

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

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.

Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 4-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. 2013.

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

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

Положение о Федеральной налоговой службе. Утв. постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. // СЗ РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.

Положение о Федеральном казначействе. Утв. постановлением Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. № 703 // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.

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

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.

О некоторых вопросах применения судами РФ уголовного законодательства об ответственности за уклонение от уплаты налогов: Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 4 июля 1997 г. № 8 // Российская газета. 19 июля. 1997. № 138.

О некоторых вопросах, связанных с введением в действие части 1 Налогового кодекса РФ: Постановление Пленума Верховного Суда РФ и Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 11 июня 1999 г. № 41/9 // Вестник ВАС РФ. 1999. № 8.

О некоторых вопросах применения части 1 Налогового кодекса РФ: Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 28 февраля 2001 г. № 5 // Вестник ВАС РФ. 2001. № 7.

О некоторых вопросах, связанных с введением в действие КоАП РФ: Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 27 января 2003 г. № 2 // Вестник ВАС РФ. 2003. № 3.

Обзор практики разрешения арбитражными судами дел, связанных с применением отдельных положений части первой Налогового кодекса РФ: Информационное письмо Президиума Высшего Арбитражного Суда РФ от 17 марта 2003 г. // Вестник ВАС РФ. 2003. № 5.

О квалификации правонарушения: Письмо Государственного таможенного комитета России от 27 апреля 1998 г. // Таможенные ведомости. 1998. № 8.

Инструкция о порядке применения органами Федерального казначейства мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ. Утв. приказом Министерства финансов РФ от 26 апреля 2001 г. № 35-н // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. 23 июля. 2001. № 30.

Инструкция о порядке взаимодействия органов внутренних дел и налоговых органов при осуществлении выездных налоговых проверок. Утв. приказом МВД РФ и МНС РФ от 22 января 2004 г. // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. 2004. № 11.

О порядке проведения проверок кредитных организаций и их филиалов уполномоченными ЦБ РФ (Банка России): Инструкция Банка России от 19 февраля 1996 г. № 34 // Вестник Банка России. 1996. № 14.

О порядке осуществления валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентом импортируемых товаров: Инструкция Банка России № 91 и Государственного таможенного комитета РФ № 01-11/28644 от 4 октября 2000 г. // Вестник Банка России. 2000. № 59.

О порядке проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) уполномоченными представителями ЦБ РФ: Инструкция Банка России от 25 августа 2003 г. № 105-И // Вестник Банка России. 2003. № 67.

Об организации инспекционной деятельности ЦБ РФ (Банка России): Инструкция Банка России от 1 декабря 2003 г. № 108-И // Вестник Банка России. 2003. № 67.

Об обязательных нормативах банков: Инструкция Банка России от 16 января 2004 г. № 110-И // Вестник Банка России. 2004. № 11, 53.

Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах: Положение Банка России от 16 декабря 2003 г. №242-П // Вестник Банка России. 2004. № 7.

О временной администрации по управлению кредитной организацией: Положение Банка России от 26 ноября 2006 г. № 241-П // Вестник Банка России. 2004. № 1.

О мерах по усилению надзора за деятельностью кредитных организаций: Письмо Банка России от 28 февраля 1997 г. № 419 // Вестник Банка России. 1997. № 15.

Об эксперименте по внедрению в надзорную практику института кураторов кредитных организаций: Письмо Банка России от 31 января 2003 г. № 04-15-3/371 // Вестник Банка России. 2003. № 7.

О неприменении к уполномоченным банкам мер принуждения за нарушения актов органов валютного регулирования: Письмо Банка России от 7 октября 2004 № 120-Т // Вестник Банка России. 2004. № 60.

Об усилении валютного контроля со стороны уполномоченных банков за правомерностью осуществления их клиентами валютных операций и о порядке применения мер воздействия к уполномоченным банкам за нарушения валютного законодательства: Указание Банка России от 12 февраля 1999 г. № 500-У // Вестник Банка России. 1999. № 13.

О порядке представления в Банк России ходатайства кредитной организации об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций при прекращении деятельности в порядке ликвидации кредитной организации на основании решения ее учредителей (участников): Указание Банка России от 1 марта 2000 г. № 749-У // Вестник Банка России. 2000. № 14.

О применении к кредитным организациям мер воздействия за нарушения пруденциальных норм деятельности: Инструкция Банка России от 31 марта 1997 г. № 59 в ред. Указания Банка России от 11 января 2002 г. №1098-У // Вестник Банка России. 2002. № 4.

О порядке отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций при установлении существенной недостоверности отчетных данных: Указание Банка России от 25 июля 2003 г. № 1311-У // Вестник Банка России. 2003. № 51.

Правила составления и представления отчетности кредитными организациями в ЦБ РФ: Указание Банка России от 16 января 2004 г. // Вестник Банка России. 2004. № 14.

Задания для самостоятельной работы

№1. 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?

№2. Дайте отличительную характеристику финансовой и административной ответственности.

№3. Решением руководителя налоговой инспекции ООО «Аркус» по результатам выездной налоговой проверки было привлечено к налоговой ответственности за занижение налоговой базы по налогу на прибыль и неполную уплату указанного налога. ООО «Аркус», не согласившись с результатами проверки и решением о привлечении его к налоговой ответственности, обжаловало указанное решение в вышестоящий налоговый орган, а затем, до рассмотрения жалобы вышестоящим налоговым органом, и в арбитражный суд. Однако судья арбитражного суда возвратил исковое заявление ООО «Аркус» без рассмотрения, пояснив, что ООО «Аркус» должно было сначала получить решение вышестоящего налогового органа, а затем, если обжалованное решение налоговой инспекции будет оставлено без изменений, обратиться с соответствующим заявлением в суд.

Оцените правомерность действий судьи арбитражного суда.

№4. Территориальным управлением Федерального казначейства 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.

№5. 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?

№6. 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 неправомочности привлечения 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 осуществить надлежащий контроль за такой операцией.

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

№7. 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?

№8. 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.

№9. 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?

№10. Межрайонная инспекция ФНС России № 7 по М-ской области обратилось в арбитражный суд с иском о взыскании с ЗАО «Стройбыткомплект» налоговой санкции виде штрафа в размере 74 289 руб. и о привлечении его к налоговой ответственности по п. 1 ст. 119 НК РФ за непредставление налогоплательщиком в установленный законодательством о

налогах и сборах срок налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2013 г. в налоговый орган по месту нахождения имущества.

Арбитражный суд вынес определение, оставив без рассмотрения заявление налогового органа в связи с нарушением досудебного порядка урегулирования спора, так как не была предоставлена возможность уплаты штрафа в добровольном порядке. ФНС России направила требования с предложением уплатить наложенные санкции по адресу, указанному в учредительных документах. Ответчик пояснил, что направленное налоговым органом требование не получал, поскольку переехал в новый офис, о чем уведомил налоговый орган. Данный факт подтвердился реестром почтовых отправлений и почтовой квитанцией.

Оцените правомерность определения арбитражного суда и в соответствии с НК РФ определите виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.

№11. Управлением ФНС России по П-ской области было принято решение о проведении выездной налоговой проверки в ООО «Эллада», в ходе которой были выявлены нарушения законодательства о налогах и сборах. По результатам рассмотрения материалов налоговой проверки руководитель налогового органа вынес решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения директора ООО «Эллада», и были приняты меры, направленные на обеспечение исполнения решения налогового органа, — наложен запрет на отчуждение и передачу имущества общества, на офисный центр и автомобиль ВАЗ-2115, а также были приостановлены операции по счетам в банке. Директор ООО «Эллада» не согласился с решением и санкциями налогового органа и обратился в арбитражный суд.

Какое решение, по вашему мнению, должен вынести арбитражный суд? Оцените правомерность действий налоговых органов, основываясь на нормах НК РФ.

При каких условиях налоговыми органами применяются обеспечительные меры? Проанализировав нормы НК РФ, выявите особенности приостановлений операций по счетам в банках.

Составьте план-схему действий инспектора ФНС России по привлечению к ответственности налогоплательщиков за совершение налогового правонарушения в соответствии с налоговым законодательством.

№12. Индивидуальный предприниматель не уплатил своевременно налог на доходы физических лиц. По решению руководителя налоговой инспекции сумма недоимки была списана с банковского счета нарушителя. Предприниматель обратился с жалобой в вышестоящий налоговый орган, в которой указал, что с физических лиц такие взыскания производятся только в судебном порядке.

Дайте законодательно обоснованный ответ на такую жалобу.

№13. Налоговой инспекцией в суд был заявлен иск о взыскании с гр-на М. недоимки по транспортному налогу, пеней и штрафа за неуплату налога. В судебном заседании гр-н М. сообщил, что он накануне добровольно уплатил недоимку и пени, однако против взыскания штрафа возражает. По его мнению, взыскание и пеней, и штрафа за имевшее место неисполнение налоговой обязанности противоречит п. 2 ст. 108 НК РФ, в соответствии с которым никто не может быть привлечен повторно к ответственности за совершение одного и того же налогового правонарушения.

Обоснованны ли возражения гр-на М.?

№14. В январе 2013 г. районная налоговая инспекция приняла решение о проведении проверки расчетно-кассового центра Банка России на предмет соблюдения очередности платежей (своевременности перечисления налогов и сборов) по банковским счетам клиентов — бюджетных организаций со ссылкой на ст. 31 и 82 НК РФ. Расчетно-кассовый центр Банка России обжаловал действия районной налоговой инспекции в вышестоящий налоговый орган, считая такого рода проверку с указанной аргументацией неправомерной.

Какое решение должен принять областной налоговый орган, исходя из положений НК РФ?

№15. Гражданин Н. не уплатил своевременно налог с доходов от предпринимательской деятельности, осуществляемой без образования юридического лица. Налоговая инспекция, выяснив, что гражданин Н. имеет в коммерческом банке счет, в беспорядке взыскала с этого счета всю сумму недоимки по налогу на доходы физических лиц.

Проанализируйте правомерность действий налоговых органов.

№16. На основании сведений, поданных ООО «Тариф» в налоговую инспекцию по Н-скому району г. М., были выявлены налоговые правонарушения, совершенные ООО. На основании данных сведений ООО «Тариф» было привлечено к ответственности согласно статьям НК РФ без составления акта о проведении камеральной налоговой проверки.

Правомерны ли действия налоговой инспекции?

№17. 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?

№18. 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?

№19. Банк России за систематическое нарушение банковского законодательства назначил в коммерческом банке «Ли́ра», 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.

№20. 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?

№21. За нарушения обязательных нормативов территориальное учреждение Банка России наложило на кредитную организацию штраф в размере и порядке, установленном ст. 74 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)». Кредитная организация обжаловала предписание о наложении штрафа в арбитражный суд, аргументировав свою позицию тем, что подлежит применению ст. 15.26 КоАП РФ.

Проанализируйте соотношение финансово-правовой и административной ответственности кредитных организаций за нарушения законодательства о банках и банковской деятельности согласно ст. 74 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банк России)» и ст. 15.26 КоАП РФ.

Выскажите свое мнение о возможном решении суда.

№22. Управление Банка России по Н-ской области обратилось к руководству коммерческого банка «Логос» Н-ской области с предложением рассмотреть заявку администрации Н-ской области на кредитование. Необходимость кредитования администрации Н-ской области обусловлена значительным бюджетным дефицитом. Коммерческий банк согласился не

только срочно рассмотреть указанную заявку, но и предоставить кредит. Однако в обусловленный срок администрации Н-ской области кредит выдан не был. Администрация Н-ской области обратилась в Банк России с письменным требованием взять на себя обязательства коммерческого банка, так как именно управление Банка России по Н-ской области договаривалось с указанным банком о предоставлении им кредита администрации Н-ской области.

Подготовьте ответ начальника правового управления Банка России по Н-ской области администрации Н-ской области.

№23. Банк России после неоднократных предупреждений об устранении нарушений банковского законодательства в коммерческом банке и наложении штрафов принял решение о приостановлении действия выданной данному банку лицензии и назначении временной администрации. Руководство банка обжаловало данное решение, считая его неправомерным.

Оцените данную ситуацию. Подтвердите свой ответ ссылками на положения банковского законодательства.

Защита рефератов

Примерная тематика рефератов (творческих работ)

1. Вопросы ответственности в финансовом праве.
2. Правовое регулирование финансово-правовой ответственности
3. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности
4. Финансовое правонарушение как основание финансово-правовой ответственности
5. Проблемы соотношения финансовой и административной ответственности
6. Правовое регулирование ответственности за нарушение бюджетного законодательства
7. Правовое регулирование бюджетной ответственности
8. Бюджетные санкции в системе мер финансовой ответственности
9. Бюджетное правонарушение как основание бюджетной ответственности
10. Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства
11. Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение бюджетного законодательства
12. Правовое регулирование налоговой ответственности
13. Принципы налоговой ответственности
14. Ответственность за нарушение налогового законодательства
15. Соотношение налоговой и финансовой ответственности
16. Соотношение налоговой и административной ответственности

17. Налоговое правонарушение как основание налоговой ответственности
18. Налоговые санкции в системе мер финансовой ответственности
19. Налоговое принуждение
20. Административная ответственность за нарушение налогового законодательства
21. Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства
22. Правовое регулирование ответственности за нарушение банковского законодательства
23. Банковская ответственность как разновидность финансово-правовой ответственности
24. Банковское правонарушение как основание банковской ответственности
25. Правовое регулирование банковских санкций
26. Соотношение административной и банковской ответственности
27. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства
28. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства
29. Правовое регулирование валютной ответственности
30. Соотношение валютной и административной ответственности
31. Административная ответственность за нарушение валютного законодательства
32. Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства
33. Валютное правонарушение как основание валютной ответственности.

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	Знает: - категории и понятия «финансы», «финансовая деятельность», «децентрализованные финансы», «коммерческая организация»,	Устный опрос, письменный опрос, тестирование

	<p>«некоммерческая организация»;</p> <ul style="list-style-type: none"> -источники, регулирующие финансовые правоотношения; - функции по управлению децентрализованными финансами <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие тенденции развития современного финансового законодательства <p>Владеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> -поисково-информационными и научно-познавательными навыками 	
ОК-7, ОК-9	<p>Знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> -систему публичных финансов РФ; -порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов; - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах -основные положения бюджетного права; -сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов бюджетных правоотношений, а также полномочия участников бюджетного процесса <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> -оперировать бюджетно-правовыми понятиями и категориями; -анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними бюджетно-правовые отношения; -анализировать, толковать и правильно применять бюджетно-правовые нормы -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие современные 	Устный опрос, письменный опрос, тестирование

	<p>тенденции развития финансово-правовой науки и проблемы законодательного формирования финансовой системы государства;</p> <p>- проводить научные исследования в юриспруденции</p> <p>Владеет:</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>Знает</p> <p>- систему публичных финансов РФ;</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>- природу и сущность налогов и сборов;</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>-правовые основы страхования;</p> <p>-основные понятия страхования;</p> <p>-теории страхования и страхового дела;</p>	

	<p>- виды страхования</p> <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - оперировать юридическими понятиями и категориями; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; - анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; - принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом - осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития страхования в РФ <p>Владет</p> <ul style="list-style-type: none"> - поисково-информационными и научно-познавательными навыками - юридической терминологией; - навыками работы с правовыми актами; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности 	
ПК-5	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - цели и задачи дисциплины; - базовые понятия и теории; - тенденции развития социально-правовых институтов <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - правильно использовать юридическую терминологию; - осуществлять общий и сравнительный анализ основных концепций; - использовать полученные теоретические знания в научной и практической деятельности <p>Владет</p> <ul style="list-style-type: none"> - системой представлений об основных закономерностях возникновения и развития государства и права; - основной терминологической 	Устный опрос, тестирование, рефераты

	и методологической базой дисциплины	
ПК-7	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - систему публичных финансов РФ; - порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов; - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования законодательства о публичных финансах - современную систему науки финансового права; - основные понятия, категории и институты науки финансового права; - финансово-правовые концепции, исходя из современного финансового законодательства РФ <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Владеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - основными навыками правового анализа; - поисково-информационными и научно-познавательными навыками 	Устный опрос, тестирование, рефераты
ПК-9	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные исторические и экономические закономерности возникновения, функционирования и развития налогов и налоговых систем, их сущность и функции; - основные элементы налоговой системы РФ; систему налогов и сборов в РФ - основные понятия денежной системы РФ; 	Устный опрос, тестирование, рефераты

	<p>-виды денежного обращения; -формы безналичных расчетов; -особенности национальной платежной системы; -основные направления государственной денежно-кредитной политики; - организацию наличного денежного обращения Центральным банком РФ</p> <p>Умеет</p> <p>-оперировать юридическими понятиями и категориями; -анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; -анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; -принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом -осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов; - определять и оценивать важнейшие современные тенденции развития денежного обращения в РФ</p> <p>Владеет</p> <p>-юридической терминологией; -навыками работы с правовыми актами; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности - основными навыками правового анализа; -поисково-информационными и научно-познавательными навыками</p>	
ПК-10, ПК-16, ПК-17	<p>Знает</p> <p>- систему публичных финансов РФ; -порядок законодательного закрепления норм в области публичных финансов; - основные концептуальные подходы и оценки отечественных исследователей по проблемам формирования</p>	Устный опрос, тестирование, рефераты

	<p>законодательства о публичных финансах</p> <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> -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 <p>Владет</p> <ul style="list-style-type: none"> навыками психологической профессиональной рефлексии; - навыками работы с психолого-педагогическими источниками информации 	
--	--	--

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>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> -основные научные методы и принципы самообразования -процесс получения информации, необходимой для повышения самообразования -требования к качеству информации, используемой для повышения самообразования <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> -осуществлять самоконтроль в ходе повышения своего интеллектуального уровня 	<p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> -основные научные методы и принципы самообразования <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> -осуществлять самоконтроль в ходе повышения своего интеллектуального уровня <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"> -навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности 	<p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> -процесс получения информации, необходимой для повышения самообразования <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> -изменять методику обучения, добиваясь её эффективности <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"> -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач 	<p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> -требования к качеству информации, используемой для повышения самообразования <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> -дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"> -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных

	-изменять методику обучения, добываясь её эффективности -дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами Владеть -навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач			служебных задач
--	---	--	--	-----------------

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

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

	интеллектуального уровня -изменять методику обучения, добиваясь её эффективности -дополнять стандартные методы и средства познания инновационными подходами Владеть -навыками нравственного и физического самосовершенствования адаптированными к своей профессиональной деятельности -методами развития навыков нравственного и физического самосовершенствования для решения конкретных служебных задач	деятельности		ания для решения конкретных служебных задач
--	--	--------------	--	---

ПК-1 - Способен разрабатывать нормативные правовые акты

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

	<p>нормы права не будут действовать или будут действовать не так, как рассчитывал законодатель</p> <p>Владеть -способностью формулировать взвешенные и продуманные законодательные решения</p> <p>-способностью убедительно мотивировать свои предложения по изменению действующих норм права</p> <p>-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>Знать - основные методы обобщения правоприменительной практики</p> <p>-судебную практику по своей сфере юридической деятельности</p> <p>-способы контролировать происходящие изменения законодательства</p> <p>Уметь -проверять соответствие квалифицирующих признаков конкретного юридического факта, признакам, содержащимся в</p>	<p>Знать - основные методы обобщения правоприменительной практики</p> <p>Уметь -проверять соответствие квалифицирующих признаков конкретного юридического факта, признакам, содержащимся в нормах права</p> <p>Владеть -навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике</p>	<p>Знать -судебную практику по своей сфере юридической деятельности</p> <p>Уметь осуществлять самоконтроль при составлении юридических документов</p> <p>Владеть -навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего законодательства</p>	<p>Знать -способы контролировать происходящие изменения законодательства</p> <p>Уметь -корректно изменять методики для решения конкретных юридических задач</p> <p>Владеть -навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям</p>

	норма права -осуществлять самоконтроль при составлении юридических документов -корректно изменять методики для решения конкретных юридических задач Владеть -навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике -навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего законодательства			действующего законодательства
--	--	--	--	-------------------------------

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

Уровень	Показатели (что обучающийся должен продемонстрировать)	Оценочная шкала		
		Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Пороговый	Знать - условия и особенности совершения правонарушений и преступлений; -виды административной и уголовной ответственности - методы расследования правонарушений и преступлений; Уметь - определять в выявленном противоправном деянии признаки административного правонарушения и преступления; -анализировать причины и условия, способствующие	Знать условия и особенности совершения правонарушений и преступлений; Уметь определять в выявленном противоправном деянии признаки административного правонарушения и преступления; Владеть способностью выявлять признаки правонарушения	Знать виды административной и уголовной ответственности Уметь анализировать причины и условия, способствующие совершению правонарушений Владеть способностью дифференцировать противоправные деяния	Знать методы расследования правонарушений и преступлений; Уметь раскрывать и расследовать правонарушения и преступления Владеть навыками квалифицировать противоправные деяния

	совершению правонарушений - раскрывать и расследовать правонарушения и преступления Владеть - способностью выявлять признаки правонарушения -способностью дифференцировать противоправные деяния -навыками квалифицировать противоправные деяния			
--	--	--	--	--

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

составляющую -давать квалифицированные юридические заключения и консультации Владеть способностью давать правовые консультации по своей сфере юридической деятельности -навыками составлять необходимые юридические документы - способностью составлять юридические заключения по нормативно- правовым актам			
--	--	--	--

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

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

	<p>Уметь -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>Владеть -составлять учебно-методические материалы, входящие в состав основной образовательной программы; -методами проведения всех видов учебных занятий, используемых в вузе; -интерактивными методами обучения праву</p>			
--	---	--	--	--

7.3. Типовые контрольные задания

Примерные тестовые задания для проведения текущего и промежуточного контроля

1. Какой из указанных элементов не входит в состав правонарушения?

1. Объект.
2. Субъект.
3. Объективная сторона.
4. Общественная вредность.
5. Субъективная сторона.

2. Какой из указанных признаков характеризует объективную сторону состава правонарушения?

1. Мотив.
2. Вина.
3. Цель.
4. Умысел.
5. Время.

3. Что из перечисленного ниже не относится к видам правонарушения?

1. Преступление.

2. Дисциплинарные проступки.
3. Административные проступки.
4. Гражданские проступки.
5. Необходимая оборона.

4. Какой из ниже перечисленных признаков не относится к признакам правонарушения?

1. Противоправность.
2. Общественная вредность.
3. Виновность.
4. Деяние.
5. Противоправная самонадеянность.

5. Что относится к субъективной стороне состава правонарушения?

1. Противоправный результат.
2. Место.
3. Время.
4. Обстановка.
5. Цель.

6. Что относится к субъективной стороне состава правонарушения?

1. Противоправный результат.
2. Место.
3. Время.
4. Вина
5. Способ

7. Укажите основание юридической ответственности.

1. Норма права.
2. Акт применения права.
3. Правонарушение
4. Объективная сторона правонарушения.
5. Субъект права

8. Правонарушение -

1. Это противоправное виновное действие, наносящее вред личности.
2. Это общественно опасное, виновное, противоправное деяние, наносящее вред личности, собственности, государству или обществу в целом.
3. Это противоправное деяние, которое посягает на общественный строй.
4. Это противоправное деяние, которое посягает на безопасность государства.
5. Это противоправное деяние, не наносящее вред государству

9. Укажите виды правонарушений

1. преступление
2. проступки
3. перечисленные в п.п. 1,4
4. неправомерное поведение
5. перечисленные в п.п. 1,2*

10. Состав правонарушения - это

1. совокупность его элементов: объект, субъект, юридическая обязанность, субъективное право
2. совокупность его элементов: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.
3. фактические обстоятельства совершения правонарушения
4. совокупность однородных общественных отношений
5. совокупность его элементов: объект, субъект, содержание

11. К субъективной стороне правонарушения относится

1. место
2. время
3. причинная связь между деянием и противоправным результатом
4. способ
5. мотив

12. Объективная сторона правонарушения.

1. Совокупность внутренних признаков правонарушения, отражающих отношение личности к совершению правонарушения, мотив и цель его совершения.
2. Внешняя характеристика правонарушения, которая включает причинно-следственную связь между действием и последствием его.
3. Внешнее проявление правонарушения, которое состоит из деяния (действия или бездействия), причинно-следственной связи между деянием и последствием.
4. Комплекс действий правонарушителя, результатом которых явилось причинение ущерба обществу, государству и личности.
5. Совокупность внутренних признаков правонарушения, характеризующихся наличием вины

13. Юридическая ответственность - это

1. мера государственного принуждения, применяемая за совершенное правонарушение только органами следствия
2. социально-правовое явление, которое характеризует процесс осуществления прав и обязанностей в связи с совершением правонарушения.
3. мера наказания, которая установлена правовой нормой за совершение правонарушения либо за желание его совершить.
4. обязанность лица претерпевать определенные лишения государственно-властного характера за совершенное правонарушение.
5. ответственность лица перед государством и обществом

14. По отраслевой принадлежности юридическая ответственность классифицируется на:

1. дисциплинарную
2. административную
3. гражданскую
4. уголовную ответственность.
5. все выше перечисленные

15. Укажите признаки юридической ответственности

1. является одним из видов государственного принуждения
2. наступает за совершенное правонарушение
3. связана с государственным осуждением
4. выражается в обязанности правонарушителя претерпевать определённые лишения личного, имущественного и организационного характера
5. все выше перечисленные

16. Какой из ниже перечисленных признаков не относится к признакам юридической ответственности?

1. является одним из видов государственного принуждения
2. наступает за совершенное правонарушение
3. связана с государственным осуждением
4. выражается в обязанности правонарушителя претерпевать определённые лишения личного, имущественного и организационного характера
5. возможность выбора наказания за совершённое правонарушение

17. Правонарушение – это

1. противоправное, виновное действие правоспособного субъекта, наносящее вред личности
2. виновное, противоправное деяние деликтоспособного субъекта, причиняющее или способное причинить вред личности, обществу, государству
3. нарушение юридической процедуры при рассмотрении споров в суде, уголовно-процессуальной процедуры, арбитражного, административного судопроизводства
4. виновное, общественно опасное деяние, запрещенное уголовным законом
5. противоправное деяние в сфере имущественных отношений, нарушающее нормы гражданского законодательства, условия договора, обычаи делового оборота и наносящее вред личности и его собственности

18. Укажите признак правонарушения

1. составляет суть правопорядка
2. гарантируется и охраняется государством
3. массовый характер
4. общественно вредный или общественно опасный характер
5. порождает благоприятные юридические последствия

19. Какой из нижеперечисленных признаков не относится к признакам правонарушения?

1. совершается деликтоспособными субъектами: физическими и юридическими лицами
2. виновный характер
3. это деяние (действие или бездействие), а не образ мыслей
4. противоправная самонадеянность
5. влечет за собой юридическую ответственность

20. Что из перечисленного ниже не относится к видам правонарушения?

1. преступление
2. дисциплинарный проступок

3. административный проступок
4. деликт
5. необходимая оборона

21. Состав правонарушения – это

1. совокупность его элементов: объекта, субъекта, юридической обязанности, субъективного права
2. совокупность необходимых и достаточных с точки зрения действующего законодательства условий и элементов объективного и субъективного характера для квалификации противоправного деяния в качестве правонарушения
3. фактические обстоятельства совершения правонарушения
4. виновное, противоправное деяние деликтоспособного субъекта, причиняющее или способное причинить вред личности, обществу, государству
5. противоправное деяние в сфере имущественных и личных неимущественных отношений, нарушающее нормы гражданского законодательства, условия договора, обычаи делового оборота и наносящее вред личности и его собственности

22. Укажите элемент состава правонарушения

1. субъективное право
2. юридическая обязанность
3. общественная опасность
4. противоправность
5. объект правонарушения

23. Какой из указанных элементов не входит в состав правонарушения?

1. объект правонарушения
2. субъект правонарушения
3. субъективное право
4. объективная сторона
5. субъективная сторона

24. Объективная сторона правонарушения – это

1. совокупность внутренних признаков правонарушения, отражающих отношение личности к совершению правонарушения, мотив и цель его совершения
2. внешняя характеристика правонарушения, которая включает лицо, совершившее правонарушение, причинно-следственную связь между действием и его последствием
3. внешнее проявление правонарушения, которое состоит из противоправного деяния (действия или бездействия), наступивших вредных или общественно опасных последствий, причинно-следственной связи между деянием и его последствием
4. комплекс действий правонарушителя, результатом которых явилось причинение ущерба обществу, государству и личности

5. совокупность внутренних признаков правонарушения, характеризующихся обстоятельствами совершения правонарушения и наличием вины

25. Субъективная сторона правонарушения – это

1. совокупность внутренних признаков правонарушения, отражающих отношение личности к совершению правонарушения, мотив и цель его совершения

2. внешняя характеристика правонарушения, которая включает лицо, совершившее правонарушение, причинно-следственную связь между действием и его последствием

3. внешнее проявление правонарушения, которое состоит из противоправного деяния (действия или бездействия), наступивших вредных или общественно опасных последствий, причинно-следственной связи между деянием и его последствием

4. комплекс действий правонарушителя, результатом которых явилось причинение ущерба обществу, государству и личности

5. совокупность внутренних признаков правонарушения, характеризующихся обстоятельствами совершения правонарушения и наличием вины

26. Укажите элемент субъективной стороны правонарушения

1. место совершения правонарушения

2. время совершения правонарушения

3. причинно-следственная связь между совершенным деянием и наступившим последствием

4. способ совершения правонарушения

5. мотив правонарушения

27. Что относится к субъективной стороне состава правонарушения?

1. противоправный результат

2. физическое лицо, достигшее 18-летнего возраста

3. средства совершения правонарушения

4. условия совершения правонарушения

5. цель правонарушения

28. Что относится к субъективной стороне состава правонарушения?

1. противоправное деяние (действие или бездействие)

2. деликтоспособное лицо, совершившее правонарушение

3. время

4. вина

5. способ совершения правонарушения

29. Укажите элемент объективной стороны правонарушения

1. вина

2. цель правонарушения

3. мотив правонарушения

4. противоправное деяние

5. общественные отношения, которым наносится вред или реально возможно нанесение вреда и которые охраняются действующим правом

30. Что относится к объективной стороне состава правонарушения?

1. мотив правонарушения
2. вина
3. цель правонарушения
4. умысел
5. время совершения правонарушения

31. Что относится к объективной стороне состава правонарушения?

1. вина в форме умысла или неосторожности
2. деликтоспособное лицо, совершившее правонарушение
3. общественные отношения, которым наносится вред или реально возможно нанесение вреда и которые охраняются действующим правом
4. совокупность однородных общественных отношений, на которые посягает правонарушитель
5. причинно-следственная связь между совершенным деянием и наступившим последствием

32. Субъект правонарушения – это

1. обладающее деликтоспособностью физическое или юридическое лицо, совершившее правонарушение
2. общественные отношения, которым наносится вред или реально возможно нанесение вреда и которые охраняются действующим правом
3. совокупность однородных общественных отношений, на которые посягает правонарушитель
4. причинно-следственная связь между совершенным деянием и наступившим последствием
5. комплекс действий правонарушителя, результатом которых явилось причинение ущерба обществу, государству и личности

33. Объект правонарушения – это

1. обладающее деликтоспособностью физическое или юридическое лицо, совершившее правонарушение
2. общественные отношения, которым наносится вред или реально возможно нанесение вреда и которые охраняются действующим правом
3. противоправное деяние (действие или бездействие)
4. причинно-следственная связь между совершенным деянием и наступившим последствием
5. комплекс действий правонарушителя, результатом которых явилось причинение ущерба обществу, государству и личности

34. Субъектами каких правонарушений могут выступать юридические лица?

1. дисциплинарных
2. гражданско-правовых
3. уголовно-правовых
4. процессуальных
5. всех указанных выше

35. С какого момента возникает деликтоспособность юридических лиц?

1. с 14 лет

2. с 16 лет
3. с 18 лет
4. с 21 года
5. с момента регистрации

36. С какого момента предусмотрена административная ответственность физических лиц по законодательству Российской Федерации?

1. с 14 лет
2. с 16 лет
3. с 18 лет
4. с 21 года
5. с момента регистрации

37. С какого момента предусмотрена уголовная ответственность физических лиц по законодательству Российской Федерации?

1. с 14 лет
2. с 16 лет, по ряду составов преступлений – с 14 лет
3. с 18 лет, в случае вступления в брак или эмансипации – с 16 лет
4. с 21 года
5. с момента регистрации

38. Преступление – это

1. виновное противоправное деяние в сфере имущественных и личных неимущественных отношений, нарушающее нормы уголовного законодательства, условия договора, обычаи делового оборота и причиняющее вред личности или ее имуществу
2. нарушение юридической процедуры при рассмотрении споров в суде, уголовно-процессуальной процедуры, арбитражного, административного судопроизводства, при осуществлении конституционного правосудия
3. виновное, общественно опасное деяние, запрещенное уголовным законом
4. противоправное виновное деяние, посягающее на права и свободы человека, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения, общественную нравственность, установленный порядок осуществления государственной власти, общественный порядок и общественную безопасность, собственность, законные экономические интересы физических и юридических лиц, общества и государства
5. нарушение внутреннего распорядка организации, учебной, служебной, воинской дисциплины

39. Административный проступок – это

1. виновное противоправное деяние в сфере имущественных и личных неимущественных отношений, нарушающее нормы административного законодательства, условия договора, обычаи делового оборота и причиняющее вред личности или ее имуществу
2. нарушение юридической процедуры при рассмотрении споров в суде, уголовно-процессуальной процедуры, арбитражного, административного судопроизводства, при осуществлении конституционного правосудия

3. виновное, общественно опасное деяние, запрещенное административным законодательством

4. противоправное виновное деяние, посягающее на права и свободы человека, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения, общественную нравственность, установленный порядок осуществления государственной власти, общественный порядок и общественную безопасность, собственность, законные экономические интересы физических и юридических лиц, общества и государства

5. нарушение внутреннего распорядка организации, учебной, служебной, воинской дисциплины

40. Процессуальное правонарушение – это

1. виновное противоправное деяние в сфере имущественных и личных неимущественных отношений, нарушающее нормы процессуального законодательства, условия договора, обычаи делового оборота и причиняющее вред личности или ее имуществу

2. нарушение юридической процедуры при рассмотрении споров в суде, уголовно-процессуальной процедуры, арбитражного, административного судопроизводства, при осуществлении конституционного правосудия

3. виновное, общественно опасное деяние, запрещенное процессуальным законодательством

4. противоправное виновное деяние, посягающее на права и свободы человека, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения, общественную нравственность, установленный порядок осуществления государственной власти, общественный порядок и общественную безопасность, собственность, законные экономические интересы физических и юридических лиц, общества и государства

5. нарушение внутреннего распорядка организации, учебной, служебной, воинской дисциплины

41. Укажите фактическое основание юридической ответственности

1. норма права, устанавливающая юридическую ответственность

2. акт применения права, устанавливающий конкретный объем и форму принудительных мер к правонарушителю

3. правонарушение, характеризующееся совокупностью признаков, образующих его состав

4. объективная сторона правонарушения

5. субъект права

42. Укажите юридическое основание юридической ответственности

1. причинно-следственная связь между противоправным деянием и его последствием

2. акт применения права, устанавливающий конкретный объем и форму принудительных мер к правонарушителю

3. правонарушение, характеризующееся совокупностью признаков, образующих его состав

4. объективная сторона правонарушения

5. субъект права

43. Укажите юридическое основание юридической ответственности

1. норма права, устанавливающая юридическую ответственность
2. правонарушение, характеризующееся совокупностью признаков, образующих его состав
3. виновный характер правонарушения
4. объект правоотношения
5. общественно-опасное последствие совершенного правонарушения

44. Юридическая ответственность – это

1. мера государственного принуждения, направленная на предотвращения возможных правонарушений
2. социально-правовое явление, которое характеризует процесс осуществления прав и обязанностей в связи с совершением правонарушения
3. мера наказания, которая установлена правовой нормой за совершение правонарушения либо за желание его совершить
4. обязанность лица претерпевать определенные лишения государственно-властного характера за совершенное правонарушение
5. мера пресечения правонарушения, установленная государством

45. Укажите признак юридической ответственности

1. выступает формой реализации диспозиции правовой нормы в конкретном случае и применительно к конкретному лицу
2. осуществляется в особой процессуальной форме, установленной законодательством
3. является особой разновидностью моральной ответственности
4. применяется для восстановления нормального состояния правоотношений путем побуждения субъектов права к исполнению обязанностей
5. все указанные выше

46. Укажите признак юридической ответственности

1. является одним из видов государственного принуждения
2. наступает только за виновно совершенное правонарушение
3. связана с государственным осуждением
4. выражается в необходимости правонарушителя претерпевать определённые лишения личного, имущественного и организационного характера
5. все указанные выше

47. Укажите признак юридической ответственности

1. устанавливается государством в правовых нормах
2. является мерой пресечения правонарушения
3. наступает за нарушение правовых, моральных, корпоративных и иных социальных норм
4. налагается принудительно от имени всего общества или отдельной социальной группы
5. все указанные выше

48. Какой из нижеперечисленных признаков не относится к признакам юридической ответственности?

1. является мерой предупреждения правонарушения
2. выступает формой реализации санкции правовой нормы в конкретном случае и применительно к конкретному лицу
3. связана с государственным осуждением
4. это возможность выбора наказания за совершённое правонарушение
5. применяется специально уполномоченными государственными органами

49. Какое основание необходимо для реального осуществления юридической ответственности?

1. факт совершения правонарушения, содержащего юридически значимые признаки состава правонарушения
2. норма права, предусматривающая возможность применения мер ответственности за противоправное деяние
3. деликтоспособность лица, совершившего противоправное деяние
4. правоприменительный акт, в котором определяются объем и форма мер принуждения к виновному лицу
5. все указанные выше

50. По отраслевой принадлежности юридическая ответственность классифицируется на

1. конституционную, административную, дисциплинарную, гражданско-правовую, материальную, уголовную
2. карательную и правовосстановительную
3. судебную, административную и иные виды
4. позитивную и негативную
5. ретроспективную и перспективную

51. По форме осуществления юридическая ответственность классифицируется на

1. конституционную, административную, дисциплинарную, гражданско-правовую, материальную, уголовную
2. карательную и правовосстановительную
3. судебную, административную и иные виды
4. позитивную и негативную
5. ретроспективную и перспективную

52. По содержанию санкций юридическая ответственность классифицируется на

1. конституционную, административную, дисциплинарную, гражданско-правовую, материальную, уголовную
2. карательную и правовосстановительную
3. судебную, административную и иные виды
4. позитивную и негативную
5. ретроспективную и перспективную

53. Административная ответственность – это

1. обязанность работодателя возместить работнику или работника возместить работодателю ущерб, причиненный в результате виновного противоправного действия или бездействия

2. обязанность претерпевать определенные лишения государственно-властного характера за ненадлежащее осуществление публичной власти
3. возлагаемая только судом и осуществляемая по строго регламентированной процедуре обязанность претерпевать определенные лишения государственно-властного характера за совершенное преступление
4. применение мер государственного принуждения за нарушение трудовой, служебной, воинской, учебной дисциплины в соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка, в порядке подчиненности, в соответствии с уставом, положениями
5. обязанность претерпевать лишения государственно-властного характера за деяния, посягающие на отношения в сфере исполнительной и распорядительной деятельности государственных и муниципальных органов власти, не связанные с выполнением служебных обязанностей

54. Укажите специфический признак административной ответственности

1. особый субъект ответственности (должностные лица органов публичной власти и сами органы публичной власти)
2. всегда носит имущественный характер
3. особый порядок привлечения к ответственности, который предусматривает одновременно применение мер обеспечения производства по делу
4. возлагается только в судебном порядке
5. все указанные выше

55. Укажите специфический признак административной ответственности

1. административные наказания менее суровы, чем уголовные наказания
2. субъектами привлечения к ответственности являются суды, комиссии по делам несовершеннолетних, органы государственного управления и должностные лица
3. особый порядок привлечения к ответственности, который предусматривает одновременно применение мер обеспечения производства по делу
4. не влечет за собой судимости
5. все указанные выше

56. Уголовная ответственность – это

1. применение к одной стороне в интересах другой стороны установленных уголовным законом или договором мер воздействия, влекущих невыгодные последствия имущественного характера для стороны-нарушителя
2. обязанность работодателя возместить работнику или работника возместить работодателю ущерб, причиненный в результате виновного противоправного действия или бездействия
3. обязанность претерпевать определенные лишения государственно-властного характера за ненадлежащее осуществление публичной власти
4. возлагаемая только судом и осуществляемая по строго регламентированной процедуре обязанность претерпевать определенные лишения государственно-властного характера за совершенное преступление

5. обязанность претерпевать лишения государственно-властного характера за деяния, посягающие на отношения в сфере исполнительной и распорядительной деятельности государственных и муниципальных органов власти

57. Укажите специфический признак уголовной ответственности

1. наиболее жесткие формы государственного принуждения, направленные преимущественно на личность виновного
2. осуществляется по строго регламентированной законом процедуре
3. возлагается только в судебном порядке
4. влечет за собой судимость
5. все указанные выше

58. Укажите специфический признак уголовной ответственности

1. возможна ответственность без вины
2. субъектами привлечения к ответственности являются суды, комиссии по делам несовершеннолетних, органы государственного управления и должностные лица
3. никто не может быть подвергнут наказанию иначе как по приговору суда в соответствии с законом
4. наступает в случаях подчиненности преступника и органа, применяющего меру наказания
5. все указанные выше

59. Укажите цель юридической ответственности

1. наказание правонарушителя, причинение ему материальных, личных, духовных лишений
2. защита правопорядка, охрана существующего строя и общественных отношений
3. упорядочение общественных отношений
4. согласование разнородных интересов в соответствии с фундаментальными принципами, провозглашенными в Конституции
5. все указанные выше

60. Финансовая ответственность является разновидностью

1. административной ответственности
2. уголовной
3. налоговой
4. гражданской
5. самостоятельным видом ответственности

61. Основанием финансовой ответственности является

1. административное правонарушение
2. налоговое правонарушение
3. бюджетное правонарушение
4. перечисленные в п. 1.2.3.
5. перечисленные в п.2.3.

62. Разновидностью финансовой ответственности не является

1. налоговая

2. бюджетная
3. банковская
4. административная
5. валютная ответственность

63. Налоговая ответственность предусмотрена

1. Налоговым кодексом РФ
2. Бюджетным кодексом РФ
3. Законом о Центральном банке РФ
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях
5. Законом РФ о валютном регулировании и валютном контроле

64. Ответственность за валютные правонарушения установлена

1. Налоговым кодексом РФ
2. Законом о валютном регулировании и валютном контроле
3. Кодексом РФ об административных правонарушениях
4. Законом о Центральном банке РФ

65. Административная ответственность установлена

1. Законом о Центральном банке РФ
2. Законом о валютном регулировании и валютном контроле
3. Налоговым кодексом РФ
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях
5. Кодексами указанными в п.3.4.

66. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие валютные правонарушения

1. нарушение установленного порядка открытия счетов в банках, расположенных за пределами территории РФ
2. осуществление незаконных валютных операций
3. нарушение порядка предоставления отчетности по валютным операциям
4. невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте в крупном размере
5. несоблюдение порядка продажи части валютной выручки государству.

67. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды банковских правонарушений

1. осуществление кредитной организацией производственной деятельности
2. осуществление кредитной организацией торговой деятельности
3. осуществление кредитной организацией страховой деятельности
4. нарушение кредитной организацией экономических нормативов
5. совершение кредитной организацией банковских операций, не предусмотренных в лицензии.

68. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды бюджетных правонарушений

1. нарушение порядка составления бюджета
2. нарушение сроков возврата бюджетных средств
3. неперечисление в установленный срок платы за пользование бюджетными средствами

4. нецелевое использование бюджетных средств
5. правонарушений указанных в пп.2.3.4.

69. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды налоговых правонарушений

1. нарушение срока постановки на учет в налоговом органе
2. нарушение срока представления сведений об открытии и о закрытии счета в банке или иной кредитной организации
3. нарушение сроков представления налоговой декларации
4. непредоставление сведений, необходимых для осуществления налогового контроля
5. создание кредитной организацией ситуации отсутствия денежных средств на счете своего клиента

70. Закон о ЦБ РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия

1. запрет на осуществление отдельных видов банковских операций
2. запрет на открытие филиалов и представительств
3. штраф
4. отзыв лицензии
5. пеня

71. КоАП РФ предусматривает за банковские правонарушения следующие виды наказаний

1. предупреждение
2. штраф
3. отзыв лицензии
4. приостановление действия лицензии
5. запрет на осуществление отдельных видов банковских операций.

72. Срок давности привлечения к административной ответственности составляет

1. 2 месяца
2. 1 месяц
3. 1 год
4. 6 месяцев
5. 3 года.

73. Срок давности привлечения к налоговой ответственности составляет

1. 1 год
2. 3 года
3. 2 месяца
4. 1 месяц
5. 6 месяца.

74. Обязательным условием наступления уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства является

1. совершения преступления в крупном размере
2. совершения преступления группой лиц
3. совершение преступления должностным лицом

4. причинение крупного ущерба гражданам, организациям

5. условия указанные в п.п. 3.4.

75. Уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства предусмотрена за следующие преступления

1. уклонение физического лица от уплаты налогов в крупном размере

2. уклонение организации от уплаты налогов в крупном размере

3. неисполнение обязанностей налогового агента

4. сокрытие денежных средств либо имущества, за счет которых должно производиться взыскание налогов (сборов)

5. воспрепятствование доступу должностного лица на территорию объекта-налогоплательщика.

76. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства установлена за следующие преступления

1. осуществление банковской деятельности без лицензии

2. осуществление банковской деятельности без регистрации

3. нарушение условий лицензирования

4. преступления указанные в пп. 1.2.

5. преступления указанные в п.п. 1.2.3., если эти преступления причинили крупный ущерб интересам граждан, организациям и государству.

77. Субъектами административной ответственности за нарушение налогового законодательства являются

1. должностные лица налогоплательщиков

2. организации-налогоплательщики

3. физические лица-налогоплательщики

4. налоговые агенты

5. лица указанные в п.п. 2.3.

78. Срок исполнения налоговых наказаний составляет

1. 1 год

2. 3 года

3. 6 месяцев

4. 2 месяца

5. 1 месяц

79. Налоговыми наказаниями являются

1. штраф

2. пеня

3. взыскание недоимки

4. предупреждение

5. наказания, указанные в п.п. 1.2.3.

80. Мерами банковской ответственности являются

1. штраф и отзыв лицензии

2. предупреждение

3. блокировка расходов

4. отзыв лицензии

5. пеня

81. Бюджетный кодекс РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия

1. предупреждение
2. штраф
3. блокировка расходов
4. пеня
5. отзыв лицензии

82. Бюджетная ответственность установлена следующими актами

1. Бюджетным кодексом РФ
2. Законом о бюджете
3. Законом о бюджетной классификации
4. Конституцией РФ
5. Актами Министерства финансов РФ.

83. Налоговая ответственность установлена следующими актами

1. Законом о налоговых органах
2. Налоговым кодексом РФ (частью 1)
3. Налоговым кодексом РФ (частью 2)
4. Бюджетным кодексом РФ
5. Законами о конкретных налогах

84. Банковская ответственность установлена следующими актами

1. Законом о ЦБ РФ
2. Законом о банках и банковской деятельности
3. Банковским кодексом РФ
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях
5. Всеми перечисленными актами.

85. Финансовая ответственность установлена следующими актами

1. Налоговым кодексом РФ
2. Бюджетным кодексом РФ
3. Законом о ЦБ РФ
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях
5. Актами, указанными в п.п. 1.2.3.

86. Ответственность за нарушения валютного законодательства установлена

1. Законом о валютном регулировании и валютном контроле
2. Кодексом РФ об административных правонарушениях
3. Законом о драгоценных камнях и драгоценных металлах
4. Законом о внешнеэкономической деятельности РФ
5. Законами, указанными в п.п. 1.3.4.

Вопросы к зачету

1. Понятие и признаки юридической ответственности.
2. Основание юридической ответственности.
3. Юридическая ответственность и правовые санкции.
4. Виды юридической ответственности.

5. Основания освобождения от юридической ответственности.
6. Понятие и признаки правонарушения.
7. Состав правонарушения.
8. Виды правонарушений.
9. Формы вины.
10. Принуждение в налоговом законодательстве.
11. Система предупредительных мер.
12. Виды пресекательных мер.
13. Восстановительные меры.
14. Правовые основы ответственности в финансовом праве.
15. Основание ответственности за нарушение налогового законодательства.
16. Состав налогового правонарушения.
17. Объект налогового правонарушения.
18. Субъект налогового правонарушения.
19. Объективная сторона налогового правонарушения.
20. Субъективная сторона налогового правонарушения.
21. Система налоговых санкций.
22. Обстоятельства, смягчающие ответственность.
23. Обстоятельства, отягчающие ответственность.
24. Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.
25. Обжалование актов налоговых органов и их должностных лиц.
26. Нарушение бюджетного законодательства.
27. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
28. Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства.
29. Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения.
30. Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей.
31. Виды правонарушений бюджетного законодательства.
32. Понятие банковского правонарушения.
33. Основания ответственности за нарушение банковского законодательства.
34. Состав банковского правонарушения.
35. Система взысканий, применяемых за банковские правонарушения.
36. Виды банковских правонарушений.
37. Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.
38. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства.
39. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.
41. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций.
42. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.
43. Состав валютного правонарушения.

44. Субъекты валютных правонарушений.
45. Финансовая ответственность за валютные правонарушения.
46. Административная ответственность за валютные правонарушения.
47. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства.
48. Полномочия ЦБ РФ по регулированию денежного обращения.
49. Административная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.
50. Уголовная ответственность за преступления в сфере денежного регулирования.
51. Причины и условия совершения финансовых правонарушений.

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

Основная и дополнительная литература

Алексеев С.С. Общая теория права: в 2 т. М., 1981.

Алексеев С.С. Проблемы теории государства и права. М., 1987.

Алексеев С.С. Теория права. М., 1995.

Алексеева Д., Пыхтин С. Административная ответственность банков по новому КоАП РФ. // Законность. 2002. № 8.

Аверин О.И. Об уголовной ответственности за нецелевое расходование бюджетных средств // Право и экономика. 2005. № 10.

Артюхин Р.Е. Бюджетно-правовая ответственность // Налоговый вестник. 1998. № 2.

Архипенко Т.В., Макаров А.В. Соотношение административной и бюджетной ответственности // Финансовое право. 2004. № 4.

Арсланбекова А.З. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. М. 2008.

Батыров С.Е. Проблемы применения и перспективы развития ответственности за нарушение бюджетного законодательства // Финансовое право. 2003. № 2.

Бенбетов А.П. Правила квалификации незаконной банковской деятельности по признаку объективной стороны преступления // Банковское право. 2005. №2.

Бахрах Д.Н. Законность применения санкций за нарушение налогового законодательства (Обзор судебной практики) // Хозяйство и право. 1996. №3.

Бахрах Д.Н. О повторности налоговых нарушений // Российская юстиция. 1995. №11.

Белинский С. Вопросы вины в налоговом законодательстве // Государство и право. 1996. № 6.

Булгаков А.Л., Ларичев В.Д. Пути пресечения правонарушений // Финансы. 1994. № 5.

Базылев Б.Т. Юридическая ответственность. Теоретические вопросы. Красноярск, 1985.

Баранов В.М. Теория юридической ответственности. Новгород, 1998.

Братусь С.Н. Юридическая ответственность и законность. М., 1976.

Горалев Р.О. Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности // Журнал российского права. 2003. № 10.

Габричидзе Б.Н., Чернявский А.Г. Юридическая ответственность. М., 2005.

Гогин А.А. К вопросу об ответственности за нарушение банковского законодательства // Банковское право. 2005. № 3.

Гейвандов Я.А. Юридическая ответственность кредитных организаций за нарушение федерального банковского законодательства // Государство и право. 2005. № 9.

Гузнов А.Г. Применение Банком России мер принуждения к кредитным организациям: правовые аспекты // деньги и кредит. 2005. № 12.

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.

Кудрявцев В.Н. Закон, поступок, ответственность. М., 1986.

Кудрявцев В.Н. Право и поведение. М., 1978.

Кудрявцев В.Н. Правовое поведение: норма и патология. М., 1982.

Кудрявцев В.Н. Правонарушения: их причины и предупреждение, 1977.

Кудрявцев В.Н. Причины правонарушений. М., 1976.

Крохина Ю.А. Финансовое право М., 2004.

Карасева М.В. Финансовое право. Общая часть. М., 2000.

Карасева М.В. Финансовое право. М., 2004.

- Куприянов А.* Упорядочить уголовную ответственность за налоговые преступления // Российская юстиция. 1996. №7.
- Котляров М.А.* Проблемы совершенствования предупредительного банковского надзора // Банковое дело. 2004. № 3.
- Каплунов В.* Выявление нарушений бюджетного законодательства // Законность. 2004. № 10.
- Комягин Д.Л.* Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства // Финансы 2002. № 12.
- Кочкаров А.А.* Причины и условия налоговых правонарушений // Финансовое право. 2011. № 6.
- Крохина Ю.А.* Бюджетное право России. М., 2011.
- Крохина Ю.А.* Налоговое право. М., 2012.
- Крохина Ю.А.* Новые субъекты и особенности сроков исполнения налоговой обязанности // Финансовое право. 2011. № 9.
- Курбатов А.Я.* Банковское право России. М., 2012.
- 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.
- Лиховидов К.С.* Актуальные проблемы теории юридической ответственности // Юрист. 2002. № 3.
- Лукиянов В.А., Машаров Т.С.* Некоторые вопросы квалификации преступлений в кредитной сфере // Банковское право. 2005. № 6.
- Лейст О.Э.* Методологические проблемы юридической ответственности. Проблемы теории государства и права М., 1999.
- Лейст О.Э.* Санкции и ответственность по советскому праву. М., 1981.
- Липинский Д.А.* Проблемы юридической ответственности СПб, 2003.
- Мелехин А.В.* Юридическая ответственность банков// Банковское право 2005. № 5.
- Малеин Н.С.* Правонарушение: понятие, причины, ответственность М., 1985.
- Малеин Н.С.* Юридическая ответственность и справедливость М., 1992.
- Мироненко М.Б.* Принципы юридической ответственности. Монография. Тольятти, 2001.
- Мусаткина А.А.* О совершенствовании санкций за совершение налоговых и валютных правонарушений // Право и экономика. 2005. № 12.
- Мусаткина А.А.* Соотношение финансовой ответственности с иными видами юридической ответственности // Право и политика. 2005. № 8.
- Неверова Н.В.* Проблемы взыскания штрафов за нарушение валютного законодательства РФ // Вестник СГАП. 2001. № 1.
- Новоселова Л.* Ответственность банков при бесспорном и безакцептном списании средств // Закон. 1995. №1.

Олейник О.М. Бесспорное списание денег со счетов юридических лиц //Юридический мир. 1997. №1.

Пепеляев С. Соккрытие и неучет объекта налогообложения // Закон. 1994. №7.

Разгильдиева М.Б. Теория финансово-правового принуждения и сферы его применения: Автореф. дис. ... докт. юрид. наук. Саратов, 2011.

Терехов Е. Ответственность банков за нарушение правил совершения расчетных операций //Хозяйство и право. 1997. №1.

Тосунян Г.А. Защита банковской деятельности: уголовно-правовой аспект // Государство и право. 1995. №3.

Пансков В.Г. О некоторых назревших проблемах налогового законодательства // Налоговый вестник. 1999. № 6.

Пансков В.Г. О нерешенных проблемах части первой Налогового кодекса РФ // Налоговый вестник. 1998. №12.

Пастушенко Е.Н. Актуальные вопросы правового регулирования ответственности за нарушение банковского законодательства // Правоведение. 2002. № 5.

Поветкина Н.А. Проблемы правового обеспечения бюджетной ответственности // Финансовое право. 2003. № 4.

Собчак А.А. О некоторых спорных вопросах теории правовой ответственности // Правоведение. 1968. № 1.

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

Сухов М.Я. Эффективный надзор за деятельностью кредитных организаций — фактор повышения стабильности банковской системы // Деньги и кредит. 2000. № 3.

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

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

Юстус О.И. Финансово-правовая ответственность налогоплательщиков — организаций: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 1997.

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

1. Научная электронная библиотека - <http://elibrary.ru> 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).

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>.

15. Генеральная прокуратура РФ www.genproc.gov.ru

16. Верховный Суд РФ www.vsrfl.ru

17. Министерство Внутренних Дел РФ www.mvd.ru

18. Высший арбитражный Суд РФ www.arbitr.ru

19. Федеральная Нотариальная Палата www.notariat.ru

20. Министерство юстиции РФ www.minjust.ru

21. Федеральная служба безопасности РФ www.fsb.ru

22. Следственный комитет РФ www.sledcom.ru

23. Центральная избирательная комиссия РФ www.cikrf.ru

24. Федеральная палата адвокатов РФ www.fparf.ru

25. Правительство РФ [правительство.prf](http://www.pravительство.prf)

26. Судебный департамент при Верховном Суде РФ www.cdep.ru

27. Сервер органов государственной власти РФ www.gov.ru

28. Уполномоченный по правам человека в РФ www.ombudsmanrf.org

29. Федеральная служба исполнения наказаний России www.fsin.ru

30. Федеральная служба судебных приставов России www.fssprus.ru

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Настоящая программа по дисциплине «Ответственность в финансовом праве» предназначена для подготовки студентов по направлению 40.04.03 «юриспруденция» в соответствии с требованиями, отраженными в федеральных государственных образовательных стандартах третьего поколения.

Данная учебная дисциплина содержит систематизированную систему знаний об одной из важнейших институтов финансового права – финансово-правовой ответственности.

«Ответственность в финансовом праве» является учебной дисциплиной, изучение которой наряду с другими юридическими дисциплинами имеет важное значение для подготовки юристов.

Сложности усвоения данной дисциплины связаны 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 «Ответственность в финансовом праве» относятся: лекции, учебная самостоятельная работа, семинары, практические занятия, подготовка курсовых и дипломных работ, сдача зачета.

Целью семинарских и практических занятий по дисциплине «Ответственность в финансовом праве» 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.

«Ответственность в финансовом праве» преподается в различных вузах для студентов всех форм обучения в целях:

- углубленного изучения студентами вопросов ответственности в финансовом праве, в том числе за нарушение налогового, бюджетного, банковского и валютного законодательства;
- получения студентами знаний основных понятий и категорий основных положений действующего финансового законодательства;
- выработки у студентов навыков пользования нормативно-правовыми актами, регулирующими финансово-правовую ответственность;
- 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) 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 деятельности государственных органов, 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 финансово-правовой ответственности, 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: «Какие налоговые наказания Вы знаете?» 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 отсылкой к соответствующему нормативному акту.

Перечень нормативных актов, а также литературы дается в предлагаемом учебном пособии применительно ко всем темам.

В порядке эксперимента преподаватели могут проводить отдельные занятия в виде "имитационных игр" (например, организация налогового процесса).

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 «Ответственность в финансовом праве» 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

Для проведения лекций требуется аудитория, оснащенная аудио и видео системой.

Для проведения семинарских занятий необходимы:

- компьютерный класс;
- интерактивная доска;
- видео- и аудиотехника;
- сборники тестовых материалов и задач, таблицы, схемы.