



УТВЕРЖДЕНО
на заседании Учёного совета
ОУП ВО «АТиСО»
«29» апреля 2025 г. протокол № 10

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.О.34 ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Направление подготовки/специальность
40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность

Специализация
Судебная деятельность

Направленность/профиль
Уголовно-правовой профиль

Квалификация выпускника
«Юрист»

**КАФЕДРА АДМИНИСТРАТИВНОГО, ФИНАНСОВОГО И
МЕЖДУНАРОДНОГО О ПРАВА**

Разработчики программы:

доцент кафедры административного, финансового и международного права,
Кочина А.С.

Оглавление

1. Цели освоения дисциплины.....	3
2. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы (ОПОП).....	3
3. Результаты освоения дисциплины.....	3
4. Объем дисциплины и виды учебной работы.....	4
5. Содержание дисциплины (модуля).....	4
6. Оценочные средства по итогам освоения дисциплины.....	15
7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	43

1. Цели освоения дисциплины

Целью изучения дисциплины (модуля) является освоение компетенций (индикаторов достижения компетенций), предусмотренных рабочей программой.

В совокупности с другими дисциплинами ООП дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Таблица 1

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ОПК-2. Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ОПК-2.1. Определяет источники отраслей права, систему институтов отраслей права. ОПК-2.2. Использует понятия и категории отрасли права, толкует и правильно применяет данные источники для решения конкретных ситуаций и казусов. ОПК-2.3. Анализирует юридически значимые события, факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.
2	ОПК-5. Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-5.1. Выявляет смысл правовых норм в результате их толкования. ОПК-5.2. Применяет способы толкования норм права для установления их содержания.

2. Место дисциплины (модуля) в структуре ООП

Дисциплина части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений.

3. Результаты освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения дисциплины в части каждой компетенции указаны в картах компетенций по ООП.

4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы

*Таблица 2.1
Очная форма обучения*

Вид учебной работы	Трудоемкость			
	з.	час.	по семестрам	
			7 семестр	8 семестр
Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану	4	144	72	72
Контактная работа	-	76	40	36
Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	-	34	32	2

Вид учебной работы	Трудоемкость			
	з.	час.	по семестрам	
			7 семестр	8 семестр
Занятия лекционного типа	-	30	16	14
Занятия семинарского типа	-	44	24	20
в том числе с практической подготовкой (при наличии)	-			
Форма промежуточной аттестации	-		зачет	экзамен

5. Содержание дисциплины (модуля)

5.1. Текст рабочей программы по темам

Тема 1. Финансы и финансовая система как категории финансового права

Понятие финансов. Особенности финансов как экономической категории.

Функции финансов.

Финансовая система Российской Федерации. Характеристика элементов финансовой системы.

Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований).

Правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Неправовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Методы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).

Разграничение компетенции (предметов ведения) между уровнями государственной власти и местного самоуправления в области финансовой деятельности.

Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность: общая характеристика функций и полномочий.

Тема 3. Финансовый контроль

История финансового контроля в России.

Понятие и задачи финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.

Принципы финансового контроля.

Виды финансового контроля. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.

Формы и методы осуществления финансового контроля.

Система органов финансового контроля. Счетная палата Российской Федерации как орган финансового контроля.

Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы

финансово-правового регулирования.

Виды аудиторских заключений. Порядок оформления аудиторских заключений. Содержание аудиторских заключений.

Тема 4. Финансовое право как отрасль российского права

История возникновения и развития финансового права.

Понятие и предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования, его специфика.

Финансовое право в системе российского права.

Система финансового права России.

Принципы финансового права.

Отечественная наука финансового права. Предмет и задачи науки финансового права.

Понятие и виды финансово-правовых норм. Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы.

Понятие, особенности и классификация финансово-правовых отношений.

Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений. Содержание финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Источники финансового права: понятие, виды, система.

Тема 5. Правовые основы налоговой системы России

История налогообложения. Краткая характеристика основных теорий налогов. Понятие и функции налога, отличие налогов от других обязательных платежей. Виды налогов.

Налоговая система России: структура, особенности.

Система налогов и сборов в России. Краткая характеристика налогов и сборов в России.

Правовые основы налогового администрирования в России.

Тема 6. Правовые основы бюджетной системы

Понятие и роль бюджета. Правовая форма бюджетов. Консолидированный бюджет, его значение.

Бюджетная система Российской Федерации, ее структура. Бюджетное устройство Российской Федерации. Принципы бюджетной системы Российской Федерации.

Межбюджетные отношения.

Доходы и расходы бюджетов: понятие, виды. Целевые бюджетные фонды как механизм управления доходами и расходами бюджетов.

Сбалансированность бюджетов. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его финансирования.

Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса.

Понятие и стадии бюджетного процесса. Бюджетный период.
Бюджетная классификация. Консолидированный бюджет.
Стадия составления проекта закона (решения) о бюджете.
Стадия рассмотрения и утверждения проекта закона (решения) о бюджете.
Стадия исполнения бюджета.
Стадия составления проекта закона (решения) об исполнении бюджета, его рассмотрения и утверждения.
Противодействие коррупции в бюджетной сфере.

Тема 8. Правовые основы государственного (муниципального) кредита

Понятие и формы государственного (муниципального) кредита.
Значение государственного (муниципального) кредита.
Принципы государственного (муниципального) кредита.
Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства Российской Федерации при осуществлении государственных заимствований Российской Федерацией.
Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга. Управление и обслуживание государственного и муниципального долга.
Документы, на основании которых осуществляется выпуск, размещение, обслуживание ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. Требования к оформлению таких документов.

Тема 9. Финансово-правовые основы обязательного социального страхования

Виды и правовые основы обязательного социального страхования.
Обязательное социальное страхование в финансовой системе государства.
Особенности обязательного пенсионного страхования.
Особенности обязательного медицинского страхования.
Особенности обязательного социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.
Особенности обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
Бюджеты государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе Российской Федерации.
Страховые взносы на обязательное социальное страхование: понятие, виды, особенности.

Тема 10. Правовые основы денежной системы государства

Понятие и структура денежной системы России, правовые основы ее

функционирования. Эмиссия денег.

Механизм денежно-кредитного регулирования. Денежно-кредитная политика государства.

Правила расчетов в наличной и безналичной форме.

Платежные системы в России: понятия, виды, субъекты, правовые основы.

Виды кассовых документов. Правила оформления кассовых документов. Правила хранения кассовых документов. Содержание кассовых документов.

Тема 11. Валютное регулирование и валютный контроль

Понятие и содержание валютного регулирования. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования.

Понятие валюты и валютных ценностей. Правовой статус резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.

Валютные операции, их разновидности. Правила совершения валютных операций.

Органы валютного контроля в Российской Федерации. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия.

Документирование валютных операций. Порядок оформления паспорта сделки. Содержание паспорта сделки.

Тема 12. Финансово-правовые основы банковской системы

Банковская система России.

Понятие банка, кредитной организации, небанковской кредитной организации, иностранного банка. Правовой статус кредитных организаций.

Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.

Банковские операции.

Краткая характеристика банковского регулирования и банковского надзора.

Значение и функции банковской системы в механизме финансово-правового регулирования.

Тема 13. Правовые основы национальной платежной системы.

Понятие и правовые основы национальной платежной системы.

Понятие платежной системы. Виды платежных систем.

Правовой статус оператора платежной системы.

Правовой статус оператора по переводу денежных средств. Виды операторов по переводу денежных средств.

Правовой статус оператора услуг платежной инфраструктуры. Виды операторов услуг платежной инфраструктуры.

Правовой статус платежных агентов.

Платежная система Банка России: общая характеристика, значение.

Тема 14. Публично-правовые основы финансового рынка

Понятие и значение рынка ценных бумаг.

Финансово-правовые основы рынка ценных бумаг.

Характеристика правового статуса субъектов рынка ценных бумаг.

Защита прав инвесторов на финансовом рынке.

5.2. Разделы и темы дисциплины, виды занятий (тематический план)

Тематический план

Таблица 3
Очная форма обучения

№	Раздел дисциплины, тема	Код компетенции	Общая трудоёмкость дисциплины	в том числе					Наименование оценочного средства
				Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	Контактная работа	Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа	Занятия семинарского типа с практической подготовкой	
			час.	час.	час.	час.	час.	час.	
1	Тема 1. Финансы и финансовая система	ОПК-2	6	2	4	2	2		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
2	Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	ОПК-2	6	2	4	2	2		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
3	Тема 3. Финансовый контроль	ОПК-2	12	4	8	2	6		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями;

№	Раздел дисциплины, тема	Код компетенции	Общая трудоёмкость дисциплины	в том числе					Наименование оценочного средства
				Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	Контактная работа	Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа	Занятия семинарского типа с практической подготовкой	
			час.	час.	час.	час.	час.	час.	
									контрольная работы; вопросы для экзамена
4	Тема 4. Финансовое право как отрасль российского права	ОПК-2	6	2	4	2	2		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
5	Тема 5. Правовые основы налоговой системы России	ОПК-2	12	4	8	2	6		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
6	Тема 6. Правовые основы бюджетной системы	ОПК-2, ОПК-5	8	2	6	2	4		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
7	Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса	ОПК-2, ОПК-5	8	2	6	2	4		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями;

№	Раздел дисциплины, тема	Код компетенции	Общая трудоёмкость дисциплины	в том числе					Наименование оценочного средства
				Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	Контактная работа	Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа	Занятия семинарского типа с практической подготовкой	
			час.	час.	час.	час.	час.	час.	
									контрольная работы; вопросы для экзамена
8	Тема 8. Правовые основы государственного (муниципального) кредита	ОПК-2, ОПК-5	6	2	4	2	2		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями, деловая игра; контрольная работы; вопросы для экзамена
9	Тема 9. Финансово-правовые основы обязательного социального страхования	ОПК-2, ОПК-5	8	2	6	2	4		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
10	Тема 10. Правовые основы денежной системы государства	ОПК-2, ОПК-5	6	2	4	2	2		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
11	Тема 11. Валютное регулирование и валютный контроль.	ОПК-2, ОПК-5	6	2	4	2	2		вопросы для семинара; контрольная работы; вопросы для

№	Раздел дисциплины, тема	Код компетенции	Общая трудоёмкость дисциплины	в том числе					Наименование оценочного средства
				Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	Контактная работа	Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа	Занятия семинарского типа с практической подготовкой	
			час.	час.	час.	час.	час.	час.	
									экзамена
12	Тема 12. Финансово-правовые основы банковской системы	ОПК-2, ОПК-5	10	4	6	2	4		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
13	Тема 13. Правовые основы национальной платежной системы	ОПК-2, ОПК-5	6	2	4	2	2		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
14	Тема 14. Публично-правовые основы финансового рынка	ОПК-2, ОПК-5	10	2	8	4	4		вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями; контрольная работы; вопросы для экзамена
ВСЕГО			144	34	76	30	46		

5.3. Самостоятельное изучение обучающимися разделов дисциплины

*Таблица 4
Очная форма обучения*

№ раздела	Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение	Кол-во
-----------	--	--------

(темы) дисциплины		часов
1	Тема 1. Финансы и финансовая система как категории финансового права Понятие финансов. Особенности финансов как экономической категории. Функции финансов. Финансовая система Российской Федерации. Характеристика элементов финансовой системы.	2
2	Тема 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Неправовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Методы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Разграничение компетенции (предметов ведения) между уровнями государственной власти и местного самоуправления в области финансовой деятельности. Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность: общая характеристика функций и полномочий.	2
3	Тема 3. Финансовый контроль История финансового контроля в России. Понятие и задачи финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля. Принципы финансового контроля. Виды финансового контроля. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль. Формы и методы осуществления финансового контроля. Система органов финансового контроля. Счетная палата Российской Федерации как орган финансового контроля. Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования. Виды аудиторских заключений. Порядок оформления аудиторских заключений. Содержание аудиторских заключений.	4
4	Тема 4. Финансовое право как отрасль российского права История возникновения и развития финансового права. Понятие и предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования, его специфика. Понятие и виды финансово-правовых норм. Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы. Понятие, особенности и классификация финансово-правовых отношений. Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых	2

	<p>правоотношений. Содержание финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.</p> <p>Источники финансового права: понятие, виды, система.</p>	
5	<p>Тема 5. Правовые основы налоговой системы России</p> <p>История налогообложения. Краткая характеристика основных теорий налогов. Понятие и функции налога, отличие налогов от других обязательных платежей. Виды налогов.</p> <p>Налоговая система России: структура, особенности.</p> <p>Система налогов и сборов в России. Краткая характеристика налогов и сборов в России.</p> <p>Правовые основы налогового администрирования в России.</p>	4
6	<p>Тема 6. Правовые основы бюджетной системы</p> <p>Понятие и роль бюджета. Правовая форма бюджетов. Консолидированный бюджет, его значение.</p> <p>Бюджетная система Российской Федерации, ее структура. Бюджетное устройство Российской Федерации. Принципы бюджетной системы Российской Федерации.</p> <p>Межбюджетные отношения.</p> <p>Доходы и расходы бюджетов: понятие, виды. Целевые бюджетные фонды как механизм управления доходами и расходами бюджетов.</p> <p>Сбалансированность бюджетов. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его финансирования.</p>	2
7	<p>Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса</p> <p>Понятие и стадии бюджетного процесса. Бюджетный период. Принципы бюджетного процесса. Бюджетная классификация. Общая характеристика стадий бюджетного процесса.</p> <p>Противодействие коррупции в бюджетной сфере.</p>	2
8	<p>Тема 8. Правовые основы государственного (муниципального) кредита</p> <p>Понятие и формы государственного (муниципального) кредита. Значение государственного (муниципального) кредита.</p> <p>Принципы государственного (муниципального) кредита.</p> <p>Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства Российской Федерации при осуществлении государственных заимствований Российской Федерацией.</p> <p>Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга. Управление и обслуживание государственного и муниципального долга.</p> <p>Документы, на основании которых осуществляется выпуск, размещение, обслуживание ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. Требования к оформлению таких документов.</p>	2
9	<p>Тема 9. Финансово-правовые основы обязательного социального страхования</p> <p>Виды и правовые основы обязательного социального</p>	2

	<p>страхования.</p> <p>Обязательное социальное страхование в финансовой системе государства.</p> <p>Государственные внебюджетные фонды в бюджетной системе Российской Федерации</p>	
10	<p>Тема 10. Правовые основы денежной системы государства</p> <p>Понятие и структура денежной системы России, правовые основы ее функционирования. Эмиссия денег.</p> <p>Механизм денежно-кредитного регулирования. Денежно-кредитная политика государства.</p>	2
11	<p>Тема 11. Валютное регулирование и валютный контроль</p> <p>Понятие и содержание валютного регулирования. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования.</p> <p>Понятие валюты и валютных ценностей. Правовой статус резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.</p> <p>Валютные операции, их разновидности. Правила совершения валютных операций.</p> <p>Органы валютного контроля в Российской Федерации. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия.</p> <p>Документирование валютных операций.</p>	2
12	<p>Тема 12. Финансово-правовые основы банковской системы</p> <p>Банковская система России.</p> <p>Понятие банка, кредитной организации, небанковской кредитной организации, иностранного банка. Правовой статус кредитных организаций.</p> <p>Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.</p> <p>Банковские операции.</p> <p>Краткая характеристика банковского регулирования и банковского надзора.</p> <p>Значение и функции банковской системы в механизме финансово-правового регулирования.</p>	4
13	<p>Тема 13. Правовые основы национальной платежной системы.</p> <p>Понятие и правовые основы национальной платежной системы.</p> <p>Понятие платежной системы. Виды платежных систем.</p> <p>Правовой статус оператора платежной системы.</p> <p>Правовой статус оператора по переводу денежных средств.</p> <p>Виды операторов по переводу денежных средств.</p> <p>Правовой статус оператора услуг платежной инфраструктуры.</p> <p>Виды операторов услуг платежной инфраструктуры.</p> <p>Правовой статус платежных агентов.</p> <p>Платежная система Банка России: общая характеристика, значение</p>	2
14	<p>Тема 14. Публично-правовые основы финансового рынка</p> <p>Понятие и значение рынка ценных бумаг.</p> <p>Финансово-правовые основы рынка ценных бумаг.</p> <p>Характеристика правового статуса субъектов рынка ценных</p>	2

	бумаг. Защита прав инвесторов на финансовом рынке.	
	Всего	34

5.4. Темы курсового проекта (курсовой работы)

Учебным планом не предусмотрены

6. Фонд оценочных средств

6.1. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине (модулю)

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	Тема 1. Финансы и финансовая система	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
2	Тема 2. Финансовая деятельность государства (муниципальных образований)	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
3	Тема 3. Финансовое право как отрасль российского права	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
4	Тема 4. Финансово-правовые нормы, финансовые правоотношения, источники финансового права	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
5	Тема 5. Финансовый контроль	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
6	Тема 6. Правовые основы денежной системы государства	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
7	Тема 7. Правовые основы налоговой системы России	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями, деловая игра
8	Тема 8. Бюджет, бюджетная система и бюджетное устройство Российской Федерации	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями

9	Тема 9. Правовые основы бюджетного процесса.	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
10	Тема 10. Целевые денежные фонды.	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара
11	Тема 11. Правовые основы государственного (муниципального) кредита	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
12	Тема 12. Финансово-правовые основы банковской системы	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
13	Тема 13. Валютное регулирование и валютный контроль	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями
14	Тема 14. Финансово-правовые основы рынка ценных бумаг	ОПК-2, ОПК-5	вопросы для семинара, практические задачи; доклады с презентациями

В целях применения балльно-рейтинговой системы баллы за результаты учебной работы между заявленными оценочными средствами распределяются:

Форма обучения	Очная
Всего баллов, в том числе:	0-26
Вопросы для семинаров	0-6
Доклад с презентацией	0-10
Практические задачи	0-10

При каждом применении оценочного средства преподаватель выставляет баллы в установленных пределах.

По итогам семестра по каждому оценочному средству определяется (1) общая сумма баллов и (2) средний балл (общая сумма баллов / количество семинаров (практических занятий), на которых оценочное средство применялось).

Сумма средних баллов по всем оценочным средствам формирует баллы, выставляемые обучающимся за результаты учебной работы в каждом семестре.

Оценочные средства

6.2. Вопросы для семинаров (практических занятий)

Вопросы для семинаров предназначены для устного опроса обучающихся. Устный опрос проводится преподавателем по вопросам соответствующей темы дисциплины.

Обучающийся обязан подготовиться к устному опросу, руководствуясь Учебно-методическими рекомендациями по изучению дисциплины.

С учетом того, что в рамках текущего контроля проверяется подготовленность обучающихся по всем вопросам, преподаватель - исходя из количества обучающихся, присутствующих на семинаре (практическом занятии), а также объема отдельных вопросов темы - формулирует на семинаре (практическом занятии) вопрос для каждого обучающегося, который может объединять несколько вопросов темы. Сформулированный вопрос адресуется обучающемуся в устной форме.

Обучающийся устно отвечает на заданный вопрос. Ответ дается без подготовки; в ходе ответа обучающийся не вправе использовать учебные и учебно-методические материалы, за исключением настоящего Фонда оценочных средств. После ответа обучающегося преподаватель может задать уточняющие вопросы, если ответ на вопрос был неполным либо содержал ошибки.

Ответ на сформулированный вопрос оценивается в соответствии с критериями, установленными в настоящем Фонде оценочных средств.

1. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

№ п/п	Код и наименование общепрофессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
1	ОПК-2. Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ОПК-2.1. Определяет источники отраслей права, систему институтов отраслей права. ОПК-2.2. Использует понятия и категории отрасли права, толкует и правильно применяет данные источники для решения конкретных ситуаций и казусов. ОПК-2.3. Анализирует юридически значимые события, факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.
2	ОПК-5. Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-5.1. Выявляет смысл правовых норм в результате их толкования. ОПК-5.2. Применяет способы толкования норм права для установления их содержания.

Тема (раздел): Финансы и финансовая система

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1	<p>Понятие финансов. Особенности финансов как экономической категории.</p> <p>Функции финансов.</p> <p>Финансовая система Российской Федерации.</p> <p>Характеристика элементов финансовой системы.</p>	ОПК-2

Тема (раздел): Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
2	<p>Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований).</p> <p>Правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Неправовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Методы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).</p> <p>Разграничение компетенции (предметов ведения) между уровнями государственной власти и местного самоуправления в области финансовой деятельности.</p> <p>Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность: общая характеристика функций и полномочий.</p>	ОПК-2

Тема (раздел) семинара: Финансовый контроль

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
3	<p>История финансового контроля в России.</p> <p>Понятие и задачи финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.</p> <p>Принципы финансового контроля.</p> <p>Виды финансового контроля. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.</p> <p>Формы и методы осуществления финансового контроля.</p> <p>Система органов финансового контроля. Счетная палата Российской Федерации как орган финансового контроля.</p> <p>Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.</p> <p>Виды аудиторских заключений. Порядок оформления аудиторских заключений. Содержание аудиторских заключений.</p>	ОПК-2

Тема (раздел) семинара: Финансовое право как отрасль российского права

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части)
---------------	----------------	--------------------------------

		компетенции
4	История возникновения и развития финансового права. Понятие и предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования, его специфика. Финансовое право в системе российского права. Система финансового права России. Принципы финансового права. Отечественная наука финансового права. Предмет и задачи науки финансового права.	ОПК-2

Тема (раздел): Правовые основы налоговой системы России

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
5	История налогообложения. Краткая характеристика основных теорий налогов. Понятие и функции налога, отличие налогов от других обязательных платежей. Виды налогов. Налоговая система России: структура, особенности. Система налогов и сборов в России. Краткая характеристика налогов и сборов в России. Правовые основы налогового администрирования в России.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел): Правовые основы бюджетной системы России

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
6	Понятие и роль бюджета. Правовая форма бюджетов. Консолидированный бюджет, его значение. Бюджетная система Российской Федерации, ее структура. Бюджетное устройство Российской Федерации. Принципы бюджетной системы Российской Федерации. Межбюджетные отношения. Доходы и расходы бюджетов: понятие, виды. Целевые бюджетные фонды как механизм управления доходами и расходами бюджетов. Сбалансированность бюджетов. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его финансирования.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы бюджетного процесса.

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
7	Понятие и стадии бюджетного процесса. Бюджетный период. Принципы бюджетного процесса. Бюджетная классификация. Общая характеристика стадий бюджетного процесса. Противодействие коррупции в бюджетной сфере.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы государственного (муниципального) кредита

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
8	<p>Понятие и формы государственного (муниципального) кредита. Значение государственного (муниципального) кредита.</p> <p>Принципы государственного (муниципального) кредита.</p> <p>Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства Российской Федерации при осуществлении государственных заимствований Российской Федерацией.</p> <p>Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга. Управление и обслуживание государственного и муниципального долга.</p> <p>Документы, на основании которых осуществляется выпуск, размещение, обслуживание ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. Требования к оформлению таких документов.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Финансово-правовые основы обязательного социального страхования

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
9	<p>Виды и правовые основы обязательного социального страхования.</p> <p>Обязательное социальное страхование в финансовой системе государства.</p> <p>Особенности обязательного пенсионного страхования.</p> <p>Особенности обязательного медицинского страхования.</p> <p>Особенности обязательного социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.</p> <p>Особенности обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.</p> <p>Бюджеты государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе Российской Федерации.</p> <p>Страховые взносы на обязательное социальное страхование: понятие, виды, особенности.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы денежной системы государства

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
---------------	----------------	--

10	<p>Понятие и структура денежной системы России, правовые основы ее функционирования. Эмиссия денег.</p> <p>Механизм денежно-кредитного регулирования. Денежно-кредитная политика государства.</p> <p>Правила расчетов в наличной и безналичной форме.</p> <p>Платежные системы в России: понятия, виды, субъекты, правовые основы.</p> <p>Виды кассовых документов. Правила оформления кассовых документов. Правила хранения кассовых документов. Содержание кассовых документов.</p>	ОПК-2, ОПК-5
----	---	-----------------

Тема (раздел) семинара: Валютное регулирование и валютный контроль

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
11	<p>Понятие и содержание валютного регулирования. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования.</p> <p>Понятие валюты и валютных ценностей. Правовой статус резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.</p> <p>Валютные операции, их разновидности. Правила совершения валютных операций.</p> <p>Органы валютного контроля в Российской Федерации. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия.</p> <p>Документирование валютных операций. Порядок оформления паспорта сделки. Содержание паспорта сделки.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Финансово-правовые основы банковской системы

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
12	<p>Банковская система России.</p> <p>Понятие банка, кредитной организации, небанковской кредитной организации, иностранного банка. Правовой статус кредитных организаций.</p> <p>Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора. Банковские операции.</p> <p>Краткая характеристика банковского регулирования и банковского надзора.</p> <p>Значение и функции банковской системы в механизме финансово-правового регулирования.</p> <p>Виды документов банковского учета. Содержание документов банковского учета. Порядок оформления документов банковского учета.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы национальной платежной системы

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
13	Понятие и правовые основы национальной платежной системы.	ОПК-2, ОПК-5

	Понятие платежной системы. Виды платежных систем. Правовой статус оператора платежной системы. Правовой статус оператора по переводу денежных средств. Виды операторов по переводу денежных средств. Правовой статус оператора услуг платежной инфраструктуры. Виды операторов услуг платежной инфраструктуры. Правовой статус платежных агентов. Платежная система Банка России: общая характеристика, значение	
--	---	--

Тема (раздел) семинара: Публично-правовые основы финансового рынка

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
14	Понятие и значение рынка ценных бумаг. Финансово-правовые основы рынка ценных бумаг. Характеристика правового статуса субъектов рынка ценных бумаг. Защита прав инвесторов на финансовом рынке.	ОПК-2, ОПК-5

2. Критерии оценивания:

Критерии	Баллы
	очная
Знания отсутствуют либо имеют фрагментарный характер	0-1,5
Неполные знания	1,6-3
Сформированные знания, имеющие незначительные пробелы	3,1-4,5
Полностью сформированные знания	4,6-6

6.3. Практические задачи

1. Методические рекомендации.

В рамках практических задач проверяется сформированность умений и навыков.

Поскольку выполнение задач требует сформированности определенных знаний, преподаватель осуществляет текущий контроль за сформированностью знаний путем устного опроса по вопросам темы.

2. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

№ п/п	Код и наименование общепрофессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
1	ОПК-2. Способен определять правовую природу	ОПК-2.1. Определяет источники отраслей права, систему институтов отраслей права. ОПК-2.2. Использует понятия и категории отрасли права,

	общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	толкует и правильно применяет данные источники для решения конкретных ситуаций и казусов. ОПК-2.3. Анализирует юридически значимые события, факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.
2	ОПК-5. Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-5.1. Выявляет смысл правовых норм в результате их толкования. ОПК-5.2. Применяет способы толкования норм права для установления их содержания.

Тема (раздел): Финансы и финансовая система

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1	1. Изобразите схему, демонстрирующую соотношение таких категорий как «финансы», «государственные финансы», «частные финансы», «финансы государственных предприятий». 2. Изобразите схему финансовой системы России.	ОПК-2

Тема (раздел): Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
2	1. Изобразите схему разграничения предметов ведения между Российской Федерацией, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями. 2. Приведите пример соотношения правовых и неправовых форм финансовой деятельности государства. 3. Изобразите в виде схемы соотношений направлений и методов финансовой деятельности государства. 4. Изобразите схему взаимодействия Президента РФ с Правительством РФ и Банком России.	ОПК-2

Тема (раздел) семинара: Финансовый контроль

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
---------------	----------------	--

3	<p>1. Составьте схему соотношений функций и полномочий Счетной палаты РФ на основании Федерального закона «О Счетной палате РФ».</p> <p>2. Составьте схему соотношений функций и полномочий Росфинмониторинга на основании нормативных правовых актов, регулирующих его деятельность.</p> <p>В целях проведения судебно-бухгалтерской экспертизы аудиторского заключения организации, неправомерно получившей кредит и несостоятельной выплачивать долги, определите, какие документы подлежат изъятию у организации, если аудиторское заключение составлено в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»? в соответствии с «Международному стандарту аудита 700 (пересмотренный) «Формирование мнения и составление заключения о финансовой отчетности»?</p>	ОПК-2
---	--	-------

Тема (раздел) семинара: Финансовое право как отрасль российского права

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
4	<p>1. Составьте схему системы российской отрасли финансового права.</p> <p>2. Изобразите схематично соотношение науки и отрасли финансового права.</p> <p>3. Составьте схему соотношений функций и полномочий Министерства финансов РФ на основании Положения Правительства РФ «О Министерстве финансов Российской Федерации».</p> <p>4. Составьте схему соотношений функций и полномочий Федерального казначейства на основании Положения Правительства РФ «О Федеральном казначействе».</p> <p>5. Приведите примеры источников финансового права по каждому виду источников права.</p> <p>6. Изобразите иерархическую схему источников финансового права.</p>	ОПК-2

Тема (раздел): Правовые основы налоговой системы России

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
5	<p>1. Индивидуальный предприниматель Колосов в текущем году продал офис за 2 000 000 руб. и купил квартиру на вырученные деньги по цене 1 800 000 руб. Возникает ли у Колосова обязанность по уплате НДФЛ?</p> <p>2. ООО «Феникс» в сентябре текущего года выручила от продажи товара (офисная мебель) 1 000 000 руб. Расходы за месяц составили 200 000 руб. аренда склада, 150 000 руб. заработная плата работникам, 200 000 руб. расходы на корпоративный праздник. Рассчитайте сумму налога на прибыль организаций, которую организация должна заплатить в бюджет за сентябрь.</p>	ОПК-2, ОПК-5

	3. ООО «Свияга» просрочила представление декларации по НДС на 5 календарных дней. Вправе ли налоговая инспекция приостановить операции по банковскому счету организации?	
--	--	--

Тема (раздел): Правовые основы бюджетной системы России

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
6	<p>1. Составьте схему соотношений бюджета Российской Федерации и консолидированного бюджета Российской Федерации.</p> <p>2. Определите круг субъектов, участвующих в процессе исполнения бюджетов, и их полномочия.</p> <p>3. Определите основные функции органов Федерального казначейства в процессе исполнения бюджета.</p> <p>4. Составьте схему соотношения правовых статусов главных распорядителей бюджетных средств, распорядителей бюджетных средств, получателей бюджетных средств.</p> <p>5. Составьте схему соотношения правовых статусов главных администраторов бюджетных доходов, администраторов бюджетных доходов.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы бюджетного процесса.

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
7	<p>В ходе бюджетного процесса в соответствии с распоряжением главы администрации муниципального образования – город Энск - в отделении Сбербанка был открыт счет местного бюджета, в то время как на территории муниципального образования имелся расчетно-кассовый центр Банка России, который являлся структурным подразделением ЦБ РФ и был уполномочен обслуживать счета бюджетов (на основании доверенности от ЦБ РФ).</p> <p>Правомерны ли действия по открытию банковского счета?</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы государственного (муниципального) кредита

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
---------------	----------------	--

8	<p>Понятие и формы государственного (муниципального) кредита. Значение государственного (муниципального) кредита.</p> <p>Принципы государственного (муниципального) кредита.</p> <p>Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства Российской Федерации при осуществлении государственных заимствований Российской Федерацией.</p> <p>Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга. Управление и обслуживание государственного и муниципального долга.</p> <p>Документы, на основании которых осуществляется выпуск, размещение, обслуживание ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. Требования к оформлению таких документов.</p>	ОПК-2, ОПК-5
---	---	-----------------

Тема (раздел) семинара: Финансово-правовые основы обязательного социального страхования

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
9	<p>1. Составьте таблицу сравнительной характеристики отдельных видов страхования по следующим параметрам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по страхователям; - по страховщикам; - по застрахованным лицам (работающие/неработающие; граждане РФ/иностранцы граждане (лица без гражданства); - порядок учета застрахованных лиц; - государственный внебюджетный фонд; - правовые основы; - порядок выплаты страхового возмещения 	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы денежной системы государства

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
10	<p>1. Индивидуальный предприниматель установил лимит кассы. В ходе налоговой проверки было установлено нарушение ИП установленного лимита. ИП заявил, что поскольку он вправе такой лимит не устанавливать, то привлечение его к административной ответственности за нарушение кассовой дисциплины будет незаконным. Прав ли ИП?</p> <p>2. Гражданка Тюфякова, вернувшая туфли в магазин, требовала вернуть ей деньги за товар из кассового аппарата. Продавец Круглощекова отказала в выдаче денег из кассы, сообщив Тюфяковой, что деньги будут перечислены на ее банковскую карту, которой она расплачивалась при покупке туфель. Права ли продавец Круглощекова?</p>	ОПК-2, ОПК-5

	<p>3. ИП Самокатов выдал своему работнику по договору займа деньги из кассы в размере 200 000 руб. Правомерны ли действия Самокатова с учетом того, что он получил указанные деньги в банке и внес в кассу?</p> <p>4. ООО «Луч света» приобрело вексель за наличные деньги из кассы, поступившие от розничной продажи товаров. Правомерны ли действия организации?</p> <p>5. ИП Самокатов выдал своему работнику материальную помощь из кассы в сумме 150 000 руб. Правомерны ли действия Самокатова с учетом того, что деньги поступили в кассу от продажи товаров?</p> <p>1. При проведении судебной экспертизы было установлено, что директор ООО «Феникс», определяя лимит наличных денег в кассе, произвел следующий расчет:</p> <p>Лимит остатка наличных денег рассчитывается по формуле:</p> $L = \frac{V}{P} \times N_c,$ <p>где:</p> <p>L - лимит остатка наличных денег в рублях;</p> <p>V - объем поступлений наличных денег за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги за расчетный период в рублях;</p> <p>P - расчетный период, определяемый юридическим лицом, за который учитывается объем поступлений наличных денег за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги;</p> <p>N_c - период времени между днями сдачи в банк юридическим лицом наличных денег, поступивших за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги.</p> <p>Директор при расчете лимита кассы применил следующие показатели:</p> <p>100 000 000 руб. : 365 дней x 30 дней = 8 219 178,08 руб.</p> <p>Какие документы потребуется изъять для проверки правильности расчета?</p> <p>2. ИП Самокатов выдал своему работнику материальную помощь из кассы в сумме 150 000 руб. Какие документы должен получить специалист в ходе процессуальных действий, чтобы идентифицировать данную операцию, а также определить ее правомерность.</p>	
--	---	--

Тема (раздел) семинара: Валютное регулирование и валютный контроль

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
--------	---------	-------------------------------------

11	<p>1. Гр. Селиванов обратился в «Стройбатбанк», чтобы купить иностранную валюту – тайские баты – поскольку собрался на отдых в Тайланд. Сотрудник банка пояснил, что банк не работает с этой иностранной валютой. Гр. Селиванов заявил, что банк не вправе отказать ему в продаже иностранной валюты, поскольку тем самым нарушаются его права на покупку иностранной валюты, пообещав обратиться с жалобой в Банк России. Какой ответ ЦБ РФ даст на жалобу гр. Селиванова.</p> <p>2. Гр. Желудева обратился в «Роскосмосбанк» для покупки иностранной валюты – долларов США – по курсу 58 руб. Получив от гр. Желудевой 10 000 руб., кассир банка выдал ей 172 доллара купюрами и 23 руб. 80 коп. Гр. Желудева потребовала выдать ей вместо рублей центы, на что получила отказ. Кассир банка пояснил, что с монетами иностранных государств банк не работает. Допустимо ли это?</p> <p>3. Гр. Раппопорт обратилась в «Электростроймонтажбанк» для продажи 5- и 10-долларовых купюр. Кассир банка отказал ей в покупке валюты, пояснив, что банк приобретает купюры не мельче 50 долларов. Кроме того, кассир указал, что банк принимает банкноты, которые выпущены не позднее 2000 года, а купюры гр. Раппопорт выпущены ранее. Правомерны ли правила, установленные банком?</p> <p>4. «Стройбатбанк», уполномоченный на совершение операций с иностранной валютой, установил, что осуществляет продажу долларов США по курсу 58 руб., при этом в случае покупки иностранной валюты в сумме 1000 и более долларов США курс устанавливается в размере 57,5 руб.</p> <p>Стажер Лапочкин указал старшему кассиру, что банк нарушает п. 2.4 указанной Инструкции. Прав ли стажер Лапочкин?</p> <p>5. Управляющий банка Молчанов направил кассира банка Лучкову на обучение по определению платежеспособности и подлинности денежных знаков Банка России, сославшись на необходимость получения им документа, свидетельствующего о прохождении такой специальной подготовки. Лучкова отказалась, сославшись на то, что проходила соответствующий инструктаж сразу после поступления на работу в банк в качестве кассира. Управляющий продолжал настаивать на обучении, указав, что кассир не реже одного раза в четыре года должен проходить подобное обучение. Прав ли работодатель?</p> <p>6. Кассир Лаврова при покупке иностранной валюты у гр. Семечкина выявила признаки подделки 100-долларовой купюры, в связи с чем оформила справку о приеме на экспертизу сомнительных денежных знаков (задержании имеющих признаки подделки денежных знаков), второй экземпляр которой выдала гр. Семечкину. Гр. Семечкин, будучи юристом, указал, что действия кассира были бы верными и соответствовали бы Положению № 383-П, если</p>	ОПК-2, ОПК-5
----	---	-----------------

	<p>бы она выявила признаки подделки рублевой купюры. Однако в отношении иностранной валюты указанное Положение применению не подлежит.</p> <p>Прав ли Семечкин?</p> <p>7. У ООО «Цветы и деревья» открыт расчетный счет в «Лигабанке» в иностранной валюте для осуществления валютных операций. Проценты по кредиту, выданному банком своему клиенту в иностранной валюте, банк инкассо списывает с указанного счета. Правомерным ли действия банка?</p> <p>В ходе осмотра изъятой купюры достоинством 100 евро было установлено, что купюра разорвана пополам. Какой ответ должен дать специалист о платежеспособности данной купюры, ссылаясь на Указание Банка России от 26.12.2006 N 1778-У "О признаках платежеспособности и правилах обмена банкнот и монеты Банка России".</p>	
--	---	--

Тема (раздел) семинара: Финансово-правовые основы банковской системы

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
12	<p>1. Иванов, учредитель Банк «Родина», на собрании учредителей предложил внести в уставный капитал банка офисную мебель, чтобы использовать ее в процессе функционирования банка. Допустимо ли это?</p> <p>2. НДКО «Светоч» осуществляет продажи иностранной валюты. Допускает ли организация нарушения законодательства?</p> <p>3. Банк «Левада» допустил просрочку предоставления отчетности на 4 рабочих дня. Квалифицируйте нарушение, допущенное банком.</p> <p>4. При регистрации банк «Павелецкий» сообщил недостоверные сведения о стаже работы главного бухгалтера банка Ивановой (опыт работы в кредитных организациях был указан 7 лет, а на самом деле – 5 лет). Квалифицируйте действия банка.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы национальной платежной системы

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
13	<p>1. Сравните правовое положение банковских платежных агентов и платежных агентов.</p> <p>2. Сравните правовое положение операционного центра, платежного клирингового центра, расчетного центра.</p>	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Публично-правовые основы финансового рынка

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
14	1. Составьте схему соотношений полномочий	ОПК-2,

	профессиональных участников рынка ценных бумаг – брокера и дилера. 2. Сравните правовой статус регистратора и депозитария.	ОПК-5
--	---	-------

3. Критерии оценивания:

Критерии	Баллы
	Очная
Умение не сформировано / Навык не сформирован	0-2,5
Умение сформировано частично / Навык сформирован частично	2,6-5
Умение сформировано, но имеет несущественные недостатки / Навык сформирован, но имеет несущественные недостатки	5,1-7,5
Умение сформировано полностью / Навык сформирован полностью	7,6-10

6.4. Темы докладов с выступлениями в форме интерактивных презентаций по дисциплине

1. Методические рекомендации.

Посредством заслушивания выступлений обучающихся с докладами проверяется сформированность углубленных знаний, а также умений и навыков по формируемым компетенциям.

При подготовке докладов с выступлениями в форме интерактивных презентаций обучающимся следует руководствоваться учебно-методическими материалами по дисциплине.

2. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

№ п/п	Код и наименование общепрофессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
1	ОПК-2. Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ОПК-2.1. Определяет источники отраслей права, систему институтов отраслей права. ОПК-2.2. Использует понятия и категории отрасли права, толкует и правильно применяет данные источники для решения конкретных ситуаций и казусов. ОПК-2.3. Анализирует юридически значимые события, факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.
2	ОПК-5. Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-5.1. Выявляет смысл правовых норм в результате их толкования. ОПК-5.2. Применяет способы толкования норм права для установления их содержания.

Тема (раздел): Финансы и финансовая система

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1	1. Категория «финансовая система» в трудах ученых -	ОПК-2

	юристов и экономистов. 2. Актуальные проблемы финансов в современной России.	
--	---	--

Тема (раздел): Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
2	1. Содержание финансовой деятельности государства: современные подходы. 2. Эмиссионная деятельность государства. 3. Актуальные проблемы правового статуса Федерального казначейства. 4. Министерство финансов России: от царской России до современных дней.	ОПК-2

Тема (раздел) семинара: Финансовый контроль

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
3	1. Актуальные проблемы правового статуса Счетной палаты РФ. 2. Актуальные проблемы финансового мониторинга в России. 3. Рейтинговые агентства: к вопросу о новых подходах в финансовом контроле	ОПК-2

Тема (раздел) семинара: Финансовое право как отрасль российского права

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
4	1. Институты финансового права. 2. Эмиссионное право: формирующаяся подотрасль финансового права. 3. Финансово-контрольное право: место в системе финансового права 4. Источники финансового права в свете научной доктрины проф. Ершова В.В. 5. Принципы финансового права в свете научной доктрины проф. Ершова В.В.	ОПК-2

Тема (раздел): Правовые основы налоговой системы России

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
5	1. Налоговая реформа: достижения и перспективы. 2. Налогообложение самозанятых лиц: опыт и перспективы. 3. Налогообложение неработающих лиц: опыт и перспективы.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел): Правовые основы бюджетной системы России

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
6	1. Актуальные проблемы бюджетной системы России. 2. Межбюджетные трансферты: вопросы бюджетного федерализма. 3. Временная администрация: опыт и перспективы.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы бюджетного процесса.

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
7	1. Возможности судебной экспертизы в борьбе с коррупционным проявлениям в служебном коллективе в бюджетной сфере. 2. Способы выявления и устранения причин и условий, способствующих коррупции в бюджетной сфере с помощью экспертного инструментария. 3. Практика проведения судебных экспертиз для выявления коррупции в бюджетной сфере, устранения причин и условий, ей способствующих.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы государственного (муниципального) кредита

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
8	1. Долговая политика Российской Федерации. 2. Долговая политика субъектов Российской Федерации. 3. Долговая политика муниципальных образований.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Финансово-правовые основы обязательного социального страхования

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
9	1. История формирования системы обязательного социального страхования в России. 2. Зарубежный опыт обязательного социального страхования. 3. Цифровизация системы обязательного социального страхования в России.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы денежной системы государства

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
10	1. Бивалютные системы мира: современные правовые основы. 2. Резервная валюта: понятие и значение. 3. правовые основы золотовалютных запасов России.	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Валютное регулирование и валютный контроль

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
11	1. Валютная политика в период СССР. 2. Валютная политика в России 90-х. 3. Современная валютная политика России..	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Финансово-правовые основы банковской системы

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
12	1. Банковская система России: теоретические подходы к структуре. 2. Правовой статус иностранных банков в России. 3. Актуальные проблемы правового статуса Банка России	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Правовые основы национальной платежной системы

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
13	1. Иностранное участие в национальной платежной системе. 2. Национальная система платежных карт «Мир». 3. Международная платежная система Visa 4. Международная платежная система MasterCard 5. Китайская платежная система UnionPay 6. Японская платежная система JCB Card	ОПК-2, ОПК-5

Тема (раздел) семинара: Публично-правовые основы финансового рынка

№ темы	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
14	1. Современный финансовый рынок: актуальные проблемы правового регулирования. 2. Центральный депозитарий: особенности правового статуса.	ОПК-2, ОПК-5

3. Критерии оценивания:

Критерии	Баллы
	Очная
Умение не сформировано / Навык не сформирован	0-2,5
Умение сформировано частично / Навык сформирован частично	2,6-5
Умение сформировано, но имеет несущественные недостатки / Навык сформирован, но имеет несущественные недостатки	5,1-7,5
Умение сформировано полностью / Навык сформирован полностью	7,6-10

6.5. Оценочное средство «Деловая игра»

1. Методические рекомендации.

К каждой игре надлежит разработать сценарный план и сценарий, в котором содержится информация об игровых ролях, их описание, правила игры. Сценарием должно быть обеспечено взаимодействие игроков. По существу, деловая игра - это своеобразный спектакль, в котором должны быть расписаны роли, отдельно подготовлены объекты криминалистического анализа - научного спора.

Ввод в игру осуществляется посредством постановки проблемы, цели, знакомства с правилами, регламентом, распределением ролей, формированием групп, консультации. Студенты делятся на несколько малых групп. Количество групп определяется числом практических заданий (кейсов), которые будут обсуждаться в процессе занятия и количеством ролей. Малые группы формируются либо по желанию студентов, либо по указанию преподавателя. Малые группы занимают определенное пространство, удобное для обсуждения на уровне группы. Каждая малая группа обсуждает практическое задание в течение отведенного времени. Задача данного этапа - сформулировать групповую позицию по практическому заданию.

Организуется межгрупповая дискуссия.

2. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

№ п/п	Код и наименование общепрофессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
1	ОПК-2. Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ОПК-2.1. Определяет источники отраслей права, систему институтов отраслей права. ОПК-2.2. Использует понятия и категории отрасли права, толкует и правильно применяет данные источники для решения конкретных ситуаций и казусов. ОПК-2.3. Анализирует юридически значимые события, факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.
2	ОПК-5. Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-5.1. Выявляет смысл правовых норм в результате их толкования. ОПК-5.2. Применяет способы толкования норм права для установления их содержания.

Тема: «Правовые основы налоговой системы России»

Тематика, задачи и ролевые группы «Деловой игры».

№ Этапа	Вопросы этапа	Ролевые группы	Задачи этапа игры
1.	Защита прав налогоплательщиков в	Налогоплательщики, налоговые органы	Подготовка заявления об обжаловании решения о привлечении к налоговой

			ответственности
--	--	--	-----------------

Критерии оценки деловой игры:

Критерии	Баллы
Сформированные систематические знания и/или умения и/или навыки	100% максимального балла за практическое занятие
Сформированные, но содержащие отдельные пробелы систематические знания и/или умения и/или навыки	75% максимального балла за практическое занятие
Общие, но не структурированные знания и/или умения и/или навыки	50% максимального балла за практическое занятие
Фрагментарные, не сформированные знания и/или умения и/или навыки	0%

6.6. Тестовые задания

Содержание банка тестовых заданий

V1: {Финансовое право}

V2: {Финансы и финансовая система}

V3: {ОПК-2. Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения}

I:

S: Совокупность экономических отношений, возникающих в процессе формирования, распределения и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств – это ###

+: финансы

I:

S: К основным функциям финансов относятся:

-: предупредительная

+: контрольная,

+: распределительная,

+: регулирующая

-: пресекательная

I:

S: Совокупность денежных фондов, однородных по характеру их формирования, распределения и использования – это ###

+: финансовая система

I:

S: Финансовая система России объединяет:

+: централизованные публичные фонды

- + : децентрализованные публичные фонды
- + : фонды коммерческих организаций
- : фонды международных организаций

V1: { Финансовое право }

V2: { Финансовая деятельность государства (муниципальных образований) }

V3: { ОПК-2. Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения }

S: К органам общей компетенции в сфере финансовой деятельности относятся:

- : Минфин РФ
- + : Федеральное собрание РФ
- + : Правительство РФ
- : Банк России

I:

S: Органами специальной компетенции в сфере финансовой деятельности являются:

- + : Федеральная налоговая служба РФ
- + : финансовый орган муниципального образования
- : глава субъекта РФ
- : Верховный Суд РФ

I:

S: Перед Федеральным собранием РФ с ежегодным Бюджетным посланием выступает:

- : министр финансов РФ
- : председатель Банка России
- : председатель Правительства РФ
- + : Президент РФ

6.7. Вопросы к экзамену по дисциплине «Финансовое право»

1. Понятие финансов. Особенности финансов как экономической категории.
2. Функции финансов.
3. Финансовая система Российской Федерации. Характеристика элементов финансовой системы.
4. Понятие финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
5. Правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Неправовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
6. Методы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
7. Разграничение компетенции (предметов ведения) между уровнями государственной власти и местного самоуправления в области финансовой деятельности.
8. Система государственных (муниципальных) органов, осуществляющих финансовую деятельность: общая характеристика функций и полномочий.
9. История возникновения и развития финансового права.
10. Понятие и предмет финансового права.
11. Метод финансово-правового регулирования, его специфика.
12. Финансовое право в системе российского права.
13. Система финансового права России.
14. Принципы финансового права.
15. Отечественная наука финансового права. Предмет и задачи науки финансового права.
16. Понятие и виды финансово-правовых норм.
17. Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы.
18. Понятие, особенности и классификация финансово-правовых отношений.
19. Субъекты финансовых правоотношений, их виды. Особенности правового статуса субъектов финансовых правоотношений.
20. Содержание финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
21. Источники финансового права: понятие, виды, система.
22. История финансового контроля в России.
23. Понятие и задачи финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.
24. Принципы финансового контроля.
25. Виды финансового контроля.
26. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.

27. Формы и методы осуществления финансового контроля.
28. Система органов финансового контроля.
29. Счетная палата Российской Федерации как орган финансового контроля.
30. Аудиторский контроль в России: понятие, виды, субъекты, основы финансово-правового регулирования.
31. Виды аудиторских заключений. Порядок оформления аудиторских заключений. Содержание аудиторских заключений.
32. Понятие и структура денежной системы России, правовые основы ее функционирования. Эмиссия денег.
33. Механизм денежно-кредитного регулирования. Денежно-кредитная политика государства.
34. Правила расчетов в наличной форме.
35. Правила расчетов в безналичной форме.
36. Платежные системы в России: понятия, виды, субъекты, правовые основы.
37. Понятие и содержание валютного регулирования. Банк России и Правительство Российской Федерации как органы государственного валютного регулирования.
38. Понятие валюты и валютных ценностей.
39. Правовой статус резидентов и нерезидентов в валютных правоотношениях.
40. Валютные операции, их разновидности.
41. Правила совершения валютных операций.
42. Органы валютного контроля в Российской Федерации.
43. Агенты валютного контроля, их функции и полномочия.
44. Виды кассовых документов. Правила оформления кассовых документов. Правила хранения кассовых документов. Содержание кассовых документов.
45. Документирование валютных операций. Порядок оформления паспорта сделки. Содержание паспорта сделки.
46. Банковская система России.
47. Правовой статус банка.
48. Правовой статус небанковской кредитной организации.
49. Правовой статус иностранного банка.
50. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.
51. Банковские операции.
52. Банковское регулирование.
53. Банковский надзор.
54. Значение и функции банковской системы в механизме финансово-правового регулирования.
55. История налогообложения. Краткая характеристика основных теорий налогов.

56. Понятие и функции налога, отличие налогов от других обязательных платежей.
57. Виды налогов.
58. Налоговая система России: структура, особенности.
59. Косвенные налоги (НДС, акцизы).
60. Налоги на доходы (НДФЛ, налог на прибыль организаций, налог на игорный бизнес).
61. Налоги и сборы на природные ресурсы.
62. Земельный налог. Налоги на имущество.
63. Специальные налоговые режимы.
64. Правовые основы налогового администрирования в России.
65. Понятие и роль бюджета. Правовая форма бюджетов.
66. Консолидированный бюджет, его значение.
67. Бюджетная система Российской Федерации, ее структура. Бюджетное устройство Российской Федерации.
68. Принципы бюджетной системы Российской Федерации.
69. Межбюджетные отношения.
70. Доходы бюджетов: понятие, виды.
71. Расходы бюджетов: понятие, виды.
72. Целевые бюджетные фонды как механизм управления доходами и расходами бюджетов.
73. Сбалансированность бюджетов. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его финансирования.
74. Понятие и стадии бюджетного процесса. Бюджетный период. Принципы бюджетного процесса.
75. Бюджетная классификация.
76. Общая характеристика стадий бюджетного процесса.
77. Понятие и формы государственного (муниципального) кредита. Значение государственного (муниципального) кредита.
78. Принципы государственного (муниципального) кредита.
79. Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства Российской Федерации при осуществлении государственных заимствований Российской Федерацией.
80. Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга.
81. Управление и обслуживание государственного и муниципального долга.
82. Документы, на основании которых осуществляется выпуск, размещение, обслуживание ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. Требования к оформлению таких документов.
83. Понятие страхования и функции страхования. Значение страхования для финансовой системы государства.

84. Обязательное социальное страхование: значение, виды.
85. Целевые бюджетные страховые фонды.
86. Обязательное государственное страхование.
87. Обязательное страхование банковских вкладов физических лиц.
88. Правовое регулирование и надзор в сфере страхования.
89. Понятие и значение рынка ценных бумаг.
90. Финансово-правовые основы рынка ценных бумаг.
91. Правовое регулирование и надзор на рынке ценных бумаг.
92. Характеристика правового статуса субъектов рынка ценных бумаг.
93. Правовое положение Банка России как мегарегулятора.
94. Противодействие коррупции в бюджетной сфере.

1. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ОПК-2	Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения
2	ОПК-5.	Способен профессионально толковать нормы права

2. Обучающийся обязан подготовиться к экзамену, руководствуясь Учебно-методическими рекомендациями по изучению дисциплины.

Экзамен проводится с соблюдением следующей процедуры.

Обучающиеся оповещаются о дате и времени проведения экзамена посредством ознакомления с расписанием.

Сдача экзамена осуществляется по вопросам для зачета. Из вопросов для экзамена формируются билеты. Каждый билет включает три вопроса. Содержание билетов для экзамена не подлежит разглашению обучающимся.

Экзамен проводится в устной форме, принимается единолично преподавателем дисциплины.

В аудиторию, в которой проводится экзамен, для подготовки допускаются одновременно не более 10 человек обучающихся. Остальные обучающиеся допускаются в порядке очереди после покидания аудитории каждым из первых десяти обучающихся.

Обучающиеся, допущенные в аудиторию для подготовки к экзамену, берут по одному билету, номер которого сообщают преподавателю, после чего получают необходимое количество чистых листов со штампом Академии для подготовки к ответу на вопросы билета, ручку.

Обучающимся запрещено иметь при себе, а также использовать при подготовке и ответе на вопросы зачета какие-либо учебные, учебно-методические материалы, нормативные правовые акты и иные правовые документы, судебные постановления и т.п., средства связи. Факт наличия у обучающегося указанных материалов и средств связи дает основание преподавателю удалить обучающегося с зачета с выставлением «незачета».

На подготовку ответов на вопросы билета каждому обучающемуся предоставляется не менее 20 минут и не более 1 часа.

После подготовки ответов обучающиеся по очереди отвечают на вопросы билета. Время ответа на все вопросы билета не может превышать 30 минут.

В процессе ответа и после его завершения преподаватель может задавать обучающемуся вопросы по билету в целях уточнения и дополнения ответа.

При ответе вопросы экзаменационного билета преподаватель оценивает сформированность компетенций в баллах от 1 до 60:

Критерии	Баллы
Знание не сформировано / Умение не сформировано / Навык не сформирован	1-15
Знание сформировано частично / Умение сформировано частично / Навык сформирован частично	16-40
Знание сформировано, но имеет несущественные недостатки / Умение сформировано, но имеет несущественные недостатки / Навык сформирован, но имеет несущественные недостатки	41-50
Знание сформировано полностью / Умение сформировано полностью / Навык сформирован полностью	51-60

Оценка на экзамене выставляется с учетом баллов, выставленных обучающемуся по итогам текущего контроля – за ответы на семинарах: для этого баллы, полученные за ответы на семинарах и за ответ на вопросы зачета суммируются и делятся.

Критерии оценивания:

Баллы	Оценка
1-36	неудовлетворительно
37-58	удовлетворительно
59-79	хорошо
80-100	отлично

Форма экзаменационный билета для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

**Образовательное учреждение
профсоюзов высшего образования**

**«Академия труда и социальных
отношений (АТиСО)»**

40.05.04

Юриспруденция

Кафедра административного,

финансового и международного права

Образовательная программа по направлению подготовки 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность (специалитет)

Финансовое право

Экзаменационный билет № ____

1. Вопрос. Предмет, метод и система финансового права.
2. Вопрос. Стадии бюджетного процесса.

Заведующий кафедрой административного,
финансового и международного
права, к.ю.н., доцент

И.Е. Мазуров

Примечание:

Утвержденные билеты хранятся на кафедре.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

7.1. Учебно-методические рекомендации по изучению дисциплины (модуля)

При изучении дисциплины «Финансовое право» трудности в усвоении знаний могут возникнуть в связи с большим разнообразием правоотношений, регулируемых нормами финансового права: бюджетное право, налоговое право, банковское право, инвестиционное право, страховое право и др. При этом каждый из элементов, входящих в систему финансового права (как подотрасль, раздел, институт) обладает собственным понятийным аппаратом, собственными юридическими конструкциями, принципами, правоотношения, регулируемые соответствующей группой норм финансового права, обладают отличительными чертами, также имеются отличия в приемах и методах правового воздействия в рамках единого метода финансового права.

Соответственно, студентам необходимо уяснить отличительные черты, специфику каждой из подотраслей, разделов, институтов финансового права.

Кроме того, некоторые правоотношения (расчетные, банковские, страховые), изучаемые в рамках дисциплины «Финансовое право», будучи по правовой природе сложными отношениями, регулируются нормами не только финансового права, но и нормами других отраслей российского права (гражданского, уголовного, административного).

Таким образом, студентам при изучении указанных тем потребуются уяснить разграничение предметов правового регулирования финансового права и других «пограничных» отраслей права в сфере банковской деятельности, страхового дела, наличных и безналичных расчетов.

В значительной степени добиться упорядочения знаний по дисциплине «Финансовое право» позволит последовательное изучение вопросов, представленных в планах семинарских занятий.

Трудности при изучении финансового права как отрасли права также могут возникнуть в связи с отсутствием единого кодифицированного акта, что требует, соответственно, изучения значительного количества нормативно-правовых актов, регулирующих финансовые правоотношения. Помимо этого на настоящий момент имеется огромный массив документов судебной практики по вопросам применения норм финансового права. В частности, значительное количество судебных документов касается вопросов налогообложения.

Для того чтобы сориентироваться в массиве финансово-правовых актов, официальных актах высших судебных органов, документах судебной практики студентам следует обратиться к перечню рекомендуемой литературы, сформированному для подготовки по каждой теме, изучаемой в рамках курса «Финансовое право», в настоящем учебно-методическом комплексе.

Еще одной «проблемой» при изучении финансового права является

значительная мобильность норм, содержащихся в финансово-правовых актах: финансовое законодательство по объективным социально-экономическим и политическим причинам подвержено частым изменениям. В связи с этим студентам следует учитывать, что по указанной причине в настоящем учебно-методическом комплексе, в учебниках и учебных пособиях не всегда содержится актуальная информация, касающаяся действия финансово-правовых актов. Поэтому в процессе самостоятельной работы студентов, при подготовке к семинарским занятиям, к зачету и экзамену, а также при написании рефератов, подготовке научных докладов, при работе над дипломными работами студентам необходимо уточнять действие изучаемого нормативно-правового акта по времени. О действующей редакции документов преподаватели сообщают на лекциях и семинарских занятиях, комментируя основные изменения. Кроме того студенты могут сделать это самостоятельно с помощью Справочно-правовой системы «КонсультантПлюс: ВысшаяШкола», в которой информация об изменениях в российском законодательстве оперативно обновляется, что позволяет их отслуживать.

По некоторым темам может потребоваться изучение недействующих редакций документов, а также документов отмененных, утративших силу. В частности, это понадобится при изучении правовой политики государства на различных этапах его существования в сфере валютного регулирования. На необходимость изучения таких документов преподаватель специально обращает внимание студентов на лекционных и семинарских занятиях.

Кроме того считаем необходимым обратить внимание студентов на некоторые важные вопросы финансового права.

7.2. Перечень нормативных правовых актов, актов высших судебных органов, материалов судебной практики

7.2.1. Нормативные правовые акты

- 1) Лимская декларация руководящих принципов контроля (принята в 1977 году IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) в г. Лиме (Республика Перу) // Правовое регулирование государственного финансового контроля в зарубежных странах. - М., 1998;
- 2) Конституция Российской Федерации от 12.12.1993;
- 3) Бюджетный кодекс РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ;
- 4) Налоговый кодекс РФ (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ;
- 5) Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
- 6) Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 года № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации»;
- 7) Федеральный Закон РФ от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности»;
- 8) Федеральный закон от 11.01.1995 № 4-ФЗ «О Счетной палате

Российской Федерации»;

9) Федеральный закон от 22.04.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;

10) Федеральный закон РФ 24 июля 1998 года № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»;

11) Федеральный закон от 29 июля 1998 года № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг»;

12) Федеральный закон от 05 марта 1999 года № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг»;

13) Федеральный закон РФ от 16 июля 1999 года № 165-ФЗ «Об основах обязательного социального страхования»;

14) Федеральный закон РФ от 15 декабря 2001 года № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»;

15) Федеральный Закон РФ от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;

16) Федеральный Закон РФ от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт»;

17) Федеральный Закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;

18) Федеральный закон от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

19) Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

20) Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»;

21) Закон РФ от 21 марта 1991 года № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации»;

22) Закон РСФСР от 26.06.1991 № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР»;

23) Закон РФ от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»;

24) Постановление ВС РФ от 27.12.1991 № 2122-1 «Вопросы Пенсионного Фонда Российской Федерации (России)» (вместе с «Положением о Пенсионном Фонде Российской Федерации (России)»);

25) Постановление СФ ФС РФ от 30.01.2002 № 33-СФ «О Регламенте Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации»;

26) Постановление ГД ФС РФ от 22.01.1998 № 2134-II ГД «О Регламенте Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации»;

27) Указ Президента РФ от 13.05.2000 № 849 «О Полномочном Представителе Президента Российской Федерации в федеральном округе»;

28) Указ Президента РФ от 08.06.2004 № 729 «Об утверждении

- Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации»;
- 29) Указ Президента РФ от 20.08.2004 № 1086 «Об утверждении Положения об Экспертном управлении Президента Российской Федерации»;
- 30) Постановление Правительства РФ от 07 апреля 2004 года № 185 «Вопросы Министерства финансов Российской Федерации»;
- 31) Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации»;
- 32) Постановление Правительства РФ от 01 декабря 2004 года № 703 «О Федеральном казначействе»;
- 33) Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе»;
- 34) Постановление Правительства РФ от 23.06.2004 № 307 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу»;
- 35) Постановление Правительства РФ от 21.08.2004 № 429 «Вопросы Федеральной таможенной службы»;
- 36) Постановление Правительства РФ от 01 декабря 2004 года № 703 «О Федеральном казначействе»;
- 37) Постановление Правительства РФ от 26.07.2006 № 459 «О Федеральной таможенной службе»;
- 38) Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации (утв. Банком России 12.10.2011 № 373-П);
- 39) Положение о правилах осуществления перевода денежных средств (утв. Банком России 19.06.2012 № 383-П);
- 40) Постановление Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 9 октября 2000 г. № 118 «О создании управления Пенсионного фонда Российской Федерации».

7.2.2. Официальные акты высших судебных органов, материалы судебной практики¹

- 1) Постановление Конституционного Суда РФ от 24.02.1998 № 7-П «По делу о проверке конституционности отдельных положений статей 1 и 5 Федерального закона от 5 февраля 1997 года «О тарифах страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, государственный Фонд занятости населения Российской Федерации и в Фонды обязательного медицинского страхования на 1997 год» в связи с жалобами ряда граждан и запросами судов»;
- 2) Постановление Конституционного Суда РФ от 30.11.2016 № 27-П «По делу о проверке конституционности пункта 1 части 8 статьи 14 Федерального закона «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации».

¹ Все перечисленные акты высших судебных органов, судебная практика включены в Справочно-правовую систему «КонсультантПлюс».

Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и статьи 227 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с запросом Кировского областного суда»

3) Постановление Конституционного Суда РФ от 19.01.2016 № 2-П «По делу о проверке конституционности подпункта «а» пункта 22 и пункта 24 статьи 5 Федерального закона от 28 июня 2014 года № 188-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам обязательного социального страхования» в связи с запросами Арбитражного суда города Москвы и Арбитражного суда Пензенской области»

4) Определение Конституционного Суда РФ от 25.05.2017 № 1160-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданки Александровой Нины Юрьевны на нарушение ее конституционных прав пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации», пунктом 2 части 1 статьи 5, частями 1 и 2 статьи 16 Федерального закона «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» и пунктом 2 статьи 430 Налогового кодекса Российской Федерации»

5) Определение Конституционного Суда РФ от 28.02.2017 № 315-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданина Расторгуева Виталия Григорьевича на нарушение его конституционных прав положениями статьи 30 Федерального закона «О страховых пенсиях», статьи 27 Федерального закона «О трудовых пенсиях в Российской Федерации» и ряда постановлений Правительства Российской Федерации»

6) Определение Конституционного Суда РФ от 28.02.2017 № 247-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы общества с ограниченной ответственностью «СВАН-Информ» на нарушение конституционных прав и свобод пунктом 3 части 22 статьи 57 Федерального закона «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»

7) Определение Конституционного Суда РФ от 28.09.2017 № 2100-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданина Бахтиярова Рубина Равильевича на нарушение его конституционных прав подпунктом «б» пункта 1 части 1 статьи 5 Федерального закона «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»;

8) «Обзор судебной практики Верховного Суда Российской Федерации № 3 (2017)» (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 12.07.2017);

9) Определение Верховного Суда РФ от 23.05.2017 № 308-КГ16-19401 по делу № А63-10544/2015;

10) «Обзор судебной практики Верховного Суда Российской

Федерации № 2 (2017)» (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 26.04.2017)

11) «Обзор судебной практики Верховного Суда Российской Федерации № 1 (2017)» (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 16.02.2017) (ред. от 26.04.2017).

7.3. Информационное обеспечение изучения дисциплины

Ресурсы сети Интернет

Информационные, в том числе электронные ресурсы Академии, а также иные электронные ресурсы, необходимые для изучения дисциплины:

№ п./п.	Наименование	Адрес в сети Интернет
1	Университетская библиотека ONLINE	https://biblioclub.ru
2	Библиотечно-информационный комплекс ОУП ВО «АТиСО»	http://bibl.atiso.ru
3	Правовые системы	Консультант, Кодекс

Ресурсы сети Интернет

- 1) сервер органов государственной власти российской Федерации «Официальная Россия» (www.gov.ru),
- 2) официальный сайт Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации (www.council.gov.ru),
- 3) официальный сайт Государственной думы Федерального Собрания Российской Федерации (www.duma.gov.ru),
- 4) официальный сайт Счетной Палаты Российской Федерации (www.ach.gov.ru),
- 5) официальный сайт Президента Российской Федерации (<http://president.kremlin.ru>),
- 6) официальный сайт Конституционного Суда Российской Федерации (ks.rfnet.ru),
- 7) официальный сайт Верховного суда Российской Федерации (www.supcourt.ru, www.arbitr.ru),
- 8) официальный сайт Банка России (www.cbr.ru),
- 9) официальный Интернет-портал Правительства Российской Федерации (www.government.gov.ru),
- 10) официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации (www.minfin.ru),
- 11) официальный сайт Федерального казначейства (www.roskazna.ru),
- 12) официальный сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации (www.nalog.ru),
- 13) официальный сайт Федеральной таможенной службы Российской Федерации (www.customs.ru),
- 14) официальный сайт Фонда социального страхования Российской Федерации (www.fss.ru),

15) официальный сайт Пенсионного фонда Российской Федерации (www.pfrf.ru),

16) официальный сайт Фонда обязательного медицинского страхования Российской Федерации (www.ffoms.ru).

Основная и дополнительная литература указана в Карте обеспеченности литературой.

7.4. Материально-техническое обеспечение

Учебная аудитория для проведения учебных занятий.

Стол 4-х местный – 5 шт., стол-парта 2-х местная – 10 шт., 32 посадочных места, рабочее место преподавателя, доска маркерная, переносной мультимедийный проектор, ноутбук, экран, 2 колонки.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся.

4 компьютерных стола, 4 компьютера с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде ОУП ВО «АТиСО», наушники – 2 шт., доска маркерная, столы-парты 3-х местные – 2 шт., столы-парты 2-х местные – 2 шт., 14 стульев, веб-камера, 2 колонки, переносной экран.

7.5. Карта обеспеченности литературой

Кафедра финансового права

Специальность 40.05.04 «Судебная и прокурорская деятельность»

Профиль: гражданско-правовой, уголовно-правовой, военно-судебный

Дисциплина «**Финансовое право**»

Курс: 4

№ п/п	Полное библиографическое описание*
Основная литература	
1	Финансовое право : учебник / О. В. Зиборов, Н. Д. Эриашвили, Ф. Г. Мышко [и др.] ; под науч. ред. О. В. Зиборова, Н. М. Чепурновой ; под общ. ред. Н. Д. Эриашвили. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити-Дана, 2024. – 321 с. : ил., табл. – (Публично-правовые дисциплины). – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=720484
2	Финансовое право : учебник / Г. Н. Василенко, А. И. Григорьев, О. В. Зиборов [и др.] ; под ред. О. В. Зиборова, Н. Д. Эриашвили. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2022. – 304 с. : ил., табл. – (Dura lex, sed lex). – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690531
3	Финансовое право : практикум : учебно-методическое пособие : [16+] / Д. М. Щекин, М. Ф. Ивлиева, И. В. Хаменушко [и др.] ; отв. ред. М. Ф. Ивлиева ; Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, Юридический факультет, Кафедра финансового права. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Статут, 2019. – 212 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=571898
Дополнительная литература	
1	Финансовое право : учебное пособие : [16+] / О. В. Жданова, Н. В. Мирошниченко, И. Ф. Дедюхина [и др.] ; Ставропольский государственный аграрный университет, Кафедра государственного и муниципального управления и права. – Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет (СтГАУ), 2021. – Часть 1. – 137 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700724 (
2	Финансовое право : учебное пособие : [16+] / О. В. Жданова, Н. В. Мирошниченко, И. Ф. Дедюхина [и др.] ; Ставропольский государственный аграрный университет, Кафедра государственного и муниципального управления и права. – Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет (СтГАУ), 2021. – Часть 2. – 92 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700725
3	Саттарова, Н. А. Финансовое право : учебник для бакалавров / Н. А. Саттарова, С. Д. Сафина ; ред. С. В. Запольский. – Москва : Прометей, 2018. – 208 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494928

Количество экземпляров

Для авторизованных пользователей.

Регистрация по индивидуальному логину и паролю.

Зав. библиотекой _____

Зав. кафедрой _____

