

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"  
Набережночелнинский институт (филиал)  
Отделение юридических и социальных наук



Утверждаю

Первый заместитель директора  
НЧИ КФУ Симонова Л. А.



20\_\_ г.

*подписано электронно-цифровой подписью*

## Программа дисциплины

Финансовое право

Направление подготовки: 40.03.01 - Юриспруденция

Профиль подготовки: Гражданско-правовой

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: заочное

Язык обучения: русский

Год начала обучения по образовательной программе: 2016

## Содержание

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО
2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО
3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся
4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий
  - 4.1. Структура и тематический план контактной и самостоятельной работы по дисциплине (модулю)
  - 4.2. Содержание дисциплины (модуля)
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)
6. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)
  - 6.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы и форм контроля их освоения
  - 6.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания
  - 6.3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы
- 6.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций
7. Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)
8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)
10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)
11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)
12. Средства адаптации преподавания дисциплины (модуля) к потребностям обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья
13. Приложение №1. Фонд оценочных средств
14. Приложение №2. Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)
15. Приложение №3. Перечень информационных технологий, используемых для освоения дисциплины (модуля), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. (доцент) Валиев Г.Х. (Кафедра конституционного, административного и международного права, Отделение юридических и социальных наук), GHValiev@kpfu.ru  
Мальцева Е.Н.

### 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Обучающийся, освоивший дисциплину (модуль), должен обладать следующими компетенциями:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ПК-11	способность осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению
ПК-12	способность выявлять, давать оценку коррупционному поведению и содействовать его пресечению
ПК-14	готовность 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
ПК-7	владение навыками подготовки юридических документов

Обучающийся, освоивший дисциплину (модуль):

Должен знать:

понятие финансового права, его предмет, метод и принципы; понятие финансов и финансовой системы РФ, основные особенности финансово-правовых норм и финансовых правоотношений, понятие и основные виды финансового контроля, понятие бюджета, основные источники бюджетного права, понятие и стадии бюджетного процесса, определение налогового права и его основные источники, предмет, принципы, понятие налога и сбора, понятие элементов налогообложения (элементов закона о налоге), понятие и структуру системы налогов и сборов РФ, налогового правоотношения, правовое положение основных частных и публичных субъектов налогового права, понятие налогового правонарушения и условия привлечения к ответственности за его совершение, понятие денежной системы РФ и ее элементы, понятие инвестиций и инвестиционной деятельности, основные формы участия кредитной организации в публично-правовых отношениях, особенности правового статуса Центрального Банка РФ, основные формы и способы расчетов, общую характеристику валютных правоотношений;

Должен уметь:

применять финансово-правовые нормы, анализировать и решать юридические проблемы в сфере финансовых правоотношений, составлять проекты исковых заявлений и жалоб, а также других юридических документов в рассматриваемой области;

Должен владеть:

навыками сравнительного и комплексного анализа источников финансового права, практического применения норм финансового права, учитывая правоприменительную и судебную практику

Должен демонстрировать способность и готовность:

- применять результаты освоения дисциплины в профессиональной деятельности.

### 2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Данная дисциплина (модуль) включена в раздел "Б1.Б.18 Дисциплины (модули)" основной профессиональной образовательной программы 40.03.01 "Юриспруденция (Гражданско-правовой)" и относится к базовой (общепрофессиональной) части.

Осваивается на 3 курсе в 5 семестре.

### 3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных(ые) единиц(ы) на 180 часа(ов).

Контактная работа - 22 часа(ов), в том числе лекции - 10 часа(ов), практические занятия - 12 часа(ов), лабораторные работы - 0 часа(ов), контроль самостоятельной работы - 0 часа(ов).

Самостоятельная работа - 149 часа(ов).

Контроль (зачёт / экзамен) - 9 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины: экзамен в 5 семестре.

#### 4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

##### 4.1 Структура и тематический план контактной и самостоятельной работы по дисциплине (модулю)

N	Разделы дисциплины / модуля	Семестр	Виды и часы контактной работы, их трудоемкость (в часах)			Самостоятельная работа
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Понятие финансов, финансовой системы и финансовой деятельности государства и муниципальных образований.	5	1	2	0	11
2.	Тема 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы и финансово-правовые отношения.	5	1	1	0	16
3.	Тема 3. Финансовый контроль и финансово-правовая ответственность	5	1	1	0	16
4.	Тема 4. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации	5	1	1	0	18
5.	Тема 5. Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов	5	1	1	0	14
6.	Тема 6. Налоговое право и налоговые правоотношения	5	1	2	0	16
7.	Тема 7. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита	5	1	1	0	14
8.	Тема 8. Правовое регулирование страхового дела в Российской Федерации	5	1	1	0	14
9.	Тема 9. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	5	1	1	0	14
10.	Тема 10. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации	5	1	1	0	16
	Итого		10	12	0	149

##### 4.2 Содержание дисциплины (модуля)

###### Тема 1. Понятие финансов, финансовой системы и финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

Понятие финансов, их особенности и функции. Роль финансов в жизни общества.

Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Методы и формы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления. Развитие методов и форм финансовой деятельности.

Основные принципы финансовой деятельности и их конституционное закрепление.

###### Тема 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы и финансово-правовые отношения.

Понятие и состав финансовой системы Российской Федерации.

Система и правовое положение государственных органов и органов местного самоуправления, осуществляющих финансовую деятельность. Деятельность государственных органов представительной и исполнительной власти, местного самоуправления в области финансов. Система финансово-кредитных органов, их функции.

Финансовая система РФ.

Основные институты финансовой системы зарубежных государств.

### **Тема 3. Финансовый контроль и финансово-правовая ответственность**

Понятие финансового права как отрасли права.

Предметы финансового права как отрасли права. Властно-имущественный организационный характер общественных отношений, составляющих предмет финансового права.

Место финансового права в системе права России, его соотношение с другими отраслями российского права.

Метод финансового права как отрасли права.

Система финансового права.

Субъекты финансового права.

Принципы финансового права.

Финансовое право как учебная дисциплина, ее связь с другими учебными дисциплинами.

### **Тема 4. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации**

Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности финансово-правовой нормы, ее структура.

Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды.

Субъекты финансовых правоотношений, их классификация. Соотношение понятий ?субъект финансового права? и ?субъект финансового правоотношения?. Объект финансового правоотношения. Содержание финансового правоотношения. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Источники финансового права. Понятие и виды финансово-правовых актов.

Способы правовой охраны субъектов финансово-правовых отношений. Финансово-правовые санкции, их особенности.

### **Тема 5. Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов**

Предмет и задачи науки российского финансового права. Методология науки финансового права.

Система науки финансового права.

Наука финансового права в прошлом и настоящем.

Актуальные проблемы отечественной науки финансового права.

### **Тема 6. Налоговое право и налоговые правоотношения**

Понятие и значение финансового контроля. Правовые основы государственного финансового контроля.

Принципы организации и осуществления государственного финансового контроля.

Финансовый контроль как специализированный вид государственного контроля. Содержание финансового контроля. Роль финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины.

Виды и органы финансового контроля. Контроль, осуществляемый представительными органами власти.

Контроль, осуществляемый исполнительными органами власти. Ведомственный контроль.

Аудиторский контроль: понятие, источники правового регулирования, виды, особенности.

Внутрихозяйственный контроль.

Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Методы финансового контроля: наблюдение, проверка, обследование, анализ, ревизия. Документальный контроль. Фактический контроль.

### **Тема 7. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита**

Понятие и значение финансового контроля. Правовые основы государственного финансового контроля.

Принципы организации и осуществления государственного финансового контроля.

Финансовый контроль как специализированный вид государственного контроля. Содержание финансового контроля. Роль финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины.

Виды и органы финансового контроля. Контроль, осуществляемый представительными органами власти.

Контроль, осуществляемый исполнительными органами власти. Ведомственный контроль.

Аудиторский контроль: понятие, источники правового регулирования, виды, особенности.

Внутрихозяйственный контроль.

Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Методы финансового контроля: наблюдение, проверка, обследование, анализ, ревизия. Документальный контроль. Фактический контроль.

### **Тема 8. Правовое регулирование страхового дела в Российской Федерации**

Понятие и общая характеристика бюджетных полномочий (компетенции) Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований. Правовое регулирование деятельности органов власти в области бюджета.

Особенности бюджетных полномочий Российской Федерации.

Особенности бюджетных полномочий субъектов Российской Федерации. Бюджетное устройство РФ.

Особенности бюджетных полномочий муниципальных образований.

Бюджетный федерализм. Межбюджетные отношения: понятие и принципы.

### **Тема 9. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности**

Понятие бюджетного процесса и его принципы.

Стадии бюджетного процесса. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Бюджетный период. Специализация бюджетных назначений. Классификация доходов и расходов государственного бюджета.

Правовое регулирование деятельности органов власти в области бюджетов.

Стадия составления проекта бюджета. Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджетов. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней.

Стадия рассмотрения и утверждения бюджета.

Понятие исполнения бюджета. Принципы исполнения бюджета. Органы, исполняющие государственный бюджет. Бюджетные права исполнительных органов власти, их права и обязанности по исполнению бюджета.

Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета. Значение отчета для контроля представительных органов власти за деятельностью исполнительных органов.

Финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений.

Бюджетное правонарушение и ответственность за его совершение. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства, и основания их применения.

#### **Тема 10. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации**

Понятие, виды и значение государственных и муниципальных денежных фондов.

Правовой режим целевых бюджетных фондов. Правовой режим государственных и местных внебюджетных фондов. Правовое регулирование социальных государственных внебюджетных фондов. Правовой режим целевых фондов Правительства РФ и правительств (администраций) субъектов РФ.

#### **5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)**

Самостоятельная работа обучающихся выполняется по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия. Самостоятельная работа подразделяется на самостоятельную работу на аудиторных занятиях и на внеаудиторную самостоятельную работу. Самостоятельная работа обучающихся включает как полностью самостоятельное освоение отдельных тем (разделов) дисциплины, так и проработку тем (разделов), осваиваемых во время аудиторной работы. Во время самостоятельной работы обучающиеся читают и конспектируют учебную, научную и справочную литературу, выполняют задания, направленные на закрепление знаний и отработку умений и навыков, готовятся к текущему и промежуточному контролю по дисциплине.

Организация самостоятельной работы обучающихся регламентируется нормативными документами, учебно-методической литературой и электронными образовательными ресурсами, включая:

Порядок организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (утвержден приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 5 апреля 2017 года №301)

Письмо Министерства образования Российской Федерации №14-55-996ин/15 от 27 ноября 2002 г. "Об активизации самостоятельной работы студентов высших учебных заведений"

Устав федерального государственного автономного образовательного учреждения "Казанский (Приволжский) федеральный университет"

Правила внутреннего распорядка федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет"

Локальные нормативные акты Казанского (Приволжского) федерального университета

#### **6. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)**

##### **6.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы и форм контроля их освоения**

Этап	Форма контроля	Оцениваемые компетенции	Темы (разделы) дисциплины
<b>Семестр 5</b>			
	<b>Текущий контроль</b>		

Этап	Форма контроля	Оцениваемые компетенции	Темы (разделы) дисциплины
1	Кейс	ПК-11 , ПК-14 , ПК-7 , ПК-12	1. Понятие финансов, финансовой системы и финансовой деятельности государства и муниципальных образований. 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы и финансово-правовые отношения. 3. Финансовый контроль и финансово-правовая ответственность 4. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации 5. Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов 6. Налоговое право и налоговые правоотношения 7. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита 8. Правовое регулирование страхового дела в Российской Федерации 9. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности 10. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации
2	Письменное домашнее задание	ПК-7 , ПК-11 , ПК-12 , ПК-14	1. Понятие финансов, финансовой системы и финансовой деятельности государства и муниципальных образований. 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы и финансово-правовые отношения. 3. Финансовый контроль и финансово-правовая ответственность 4. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации 5. Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов 6. Налоговое право и налоговые правоотношения 7. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита 8. Правовое регулирование страхового дела в Российской Федерации 9. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности 10. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации
3	Устный опрос	ПК-7 , ПК-11 , ПК-12 , ПК-14	1. Понятие финансов, финансовой системы и финансовой деятельности государства и муниципальных образований. 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы и финансово-правовые отношения. 3. Финансовый контроль и финансово-правовая ответственность 4. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации 5. Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов 6. Налоговое право и налоговые правоотношения 7. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита 8. Правовое регулирование страхового дела в Российской Федерации 9. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности 10. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации
	<b>Экзамен</b>	ПК-11, ПК-12, ПК-14, ПК-7	

## 6.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Форма контроля	Критерии оценивания				Этап
	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.	
Форма контроля	Критерии оценивания				Этап
	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.	
<b>Семестр 5</b>					
<b>Текущий контроль</b>					
Кейс	Отличная способность применять имеющиеся знания и умения для нахождения решения проблемных ситуаций. Прекрасное владение знаниями и навыками, необходимыми для решения кейса. Высокий уровень самостоятельности, инициативности, креативности, коммуникативных навыков, способности к планированию и предвидению результатов.	Хорошая способность применять имеющиеся знания и умения для нахождения решения проблемных ситуаций. Достаточное владение знаниями и навыками, необходимыми для решения кейса. Хороший уровень самостоятельности, инициативности, креативности, коммуникативных навыков, способности к планированию и предвидению результатов.	Удовлетворительная способность применять имеющиеся знания и умения для нахождения решения проблемных ситуаций. Слабое владение знаниями и навыками, необходимыми для решения кейса. Низкий уровень самостоятельности, инициативности, креативности, коммуникативных навыков, способности к планированию и предвидению результатов.	Неудовлетворительная способность применять имеющиеся знания и умения для нахождения решения проблемных ситуаций. Недостаточное владение знаниями и навыками, необходимыми для решения кейса. Недостаточный для решения профессиональных задач уровень самостоятельности, инициативности, креативности, коммуникативных навыков, способности к планированию и предвидению результатов.	1
Письменное домашнее задание	Правильно выполнены все задания. Продемонстрирован высокий уровень владения материалом. Проявлены превосходные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Правильно выполнена большая часть заданий. Присутствуют незначительные ошибки. Продемонстрирован хороший уровень владения материалом. Проявлены средние способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Задания выполнены более чем наполовину. Присутствуют серьезные ошибки. Продемонстрирован удовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены низкие способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Задания выполнены менее чем наполовину. Продемонстрирован неудовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены недостаточные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	2
Устный опрос	В ответе качественно раскрыто содержание темы. Ответ хорошо структурирован. Прекрасно освоен понятийный аппарат. Продемонстрирован высокий уровень понимания материала. Превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	Основные вопросы темы раскрыты. Структура ответа в целом адекватна теме. Хорошо освоен понятийный аппарат. Продемонстрирован хороший уровень понимания материала. Хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	Тема частично раскрыта. Ответ слабо структурирован. Понятийный аппарат освоен частично. Понимание отдельных положений из материала по теме. Удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	Тема не раскрыта. Понятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	3



Форма контроля	Критерии оценивания				Этап
	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.	
<b>Экзамен</b>	Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоил основную литературу и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой дисциплины, усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии, проявил творческие способности в понимании, изложении и использовании учебно-программного материала.	Обучающийся обнаружил полное знание учебно-программного материала, успешно выполнил предусмотренные программой задания, усвоил основную литературу, рекомендованную программой дисциплины, показал систематический характер знаний по дисциплине и способен к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.	Обучающийся обнаружил знание основного учебно-программного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и предстоящей работы по профессии, справился с выполнением заданий, предусмотренных программой, знаком с основной литературой, рекомендованной программой дисциплины, допустил погрешности в ответе на экзамене и при выполнении экзаменационных заданий, но обладает необходимыми знаниями для их устранения под руководством преподавателя.	Обучающийся обнаружил значительные пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, допустил принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий и не способен продолжить обучение или приступить по окончании университета к профессиональной деятельности без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.	

### 6.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

#### Семестр 5

#### Текущий контроль

##### 1. Кейс

Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10

1. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов.

Правомерен ли заключенный договор? Соответствует ли он правовому положению Банка России и его функциям?

2. Банк России установил процентные ставки на определен вид кредитных операций, осуществляемых банками и кредитными организациями. Солнечногорская городская администрация в целях создания благоприятных условий для развития предпринимательства приняла постановление, обязывающее расположенные на территории города банки кредитовать юридические и физические лица, занимающиеся предпринимательской деятельностью, по сниженным ставкам. Банки обратились с запросом в ЦБ РФ, а Банк России в суд с жалобой на незаконность постановления Солнечногорской городской администрации.

Как строятся взаимоотношения между ЦБ РФ, банками и органами местного самоуправления? В чем состоит допущенное нарушение законодательства?

3. На гражданина Васильева за самовольную перепланировку квартиры был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушение им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом гражданин Васильев является индивидуальным предпринимателем и просрочил исполнение своего обязательства по договору купли-продажи товара, в связи с чем его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки.

Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения?

Что позволяет ограничивать финансовые правоотношения от административных и гражданских?

4. ООО "Арсенал" произвело расчеты:

?заплатив в бюджет налог на имущество юридических лиц;

? заплатив налог на прибыль;

? с поставщиком за поставку товара, предусмотренного договором;

? с сотрудниками, выплатив им зарплату и премии;

? выплатив проценты банку за пользование кредитом;

? заплатив арендную плату за используемые помещения;

Кроме того, ООО "Арсенал" увеличило размеры своего уставного капитала на 20 процентов.

Нормами каких отраслей права регулируются возникшие отношения?

5. Бюджетное учреждение не получило из областного бюджета

бюджетных ассигнований в полном объеме. Оно обратилось в суд с

иском о компенсации в размере недофинансирования в соответствии со ст. 238 БК РФ.

Кто должен быть ответчиком по данному делу?

6. Егорову 16 лет, с письменного согласия родителей он занимается предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.

По результатам проверки, проведенной налоговой инспекцией, он обязан уплатить в бюджет недоимку по налогам и пени, а также штраф за налоговое правонарушение.

Кто в данном случае является субъектом налоговой ответственности?

7. Дедушка подарил своему внуку, достигшему 15 лет, приватизированную квартиру. Внук учится в школе, собственных доходов не имеет, следовательно, не может уплатить налог на имущество по договору дарения.

Кто в данном случае должен уплатить налог на имущество ?

8. Законодательное собрание субъекта РФ выступило с законодательной инициативой и внесло в Государственную Думу Российской Федерации законопроекты: 1) о внесении изменений и дополнений в Налоговый кодекс Российской Федерации в части упорядочения налогового контроля; 2) об увеличении финансирования из федерального бюджета некоторых социальных программ; 3) о применении льготных ставок налога на добавленную стоимость в размере 0 процентов для отдельных видов социально значимых товаров.

Требуют ли эти законопроекты прохождения экспертизы в Счетной палате Российской Федерации?

9. Дайте определение аудиторской проверки и перечислите виды аудиторских проверок. Со ссылкой на действующее законодательство приведите несколько примеров обязательных аудиторских проверок.

10. Аудиторская фирма провела проверку в ОАО "Медком" и, выявив некоторые финансовые нарушения, сообщила об этом в налоговый орган. В результате руководство ОАО было привлечено к административной ответственности.

Правомерны ли действия аудиторов? Могут ли они самостоятельно применить какие-либо санкции в случае выявления нарушений норм финансового права? Каковы обязанности аудиторов в случае выявления финансовых нарушений?

11. Коммерческое предприятие получило из бюджета субъекта РФ средства в качестве инвестиций для расширения и модернизации производства и создания новых рабочих мест, однако израсходовало часть этих средств на выплату заработной платы своим работникам и уплату налогов. Счетная палата РФ узнала об этом, провела на предприятии проверку и приняла решение о наложении санкций на руководство предприятия.

Правомерны ли действия Счетной палаты РФ? Какие хозяйствующие субъекты может проверять Счетная палата РФ и каковы ее полномочия по наложению санкций в результате выявления нарушения?

12. Представительный орган власти муниципального образования города принял бюджет на очередной финансовый год. Решение о местном бюджете было опубликовано в городской газете за исключением двух приложений к данному решению. Через месяц было принято решение представительного органа власти муниципального образования о внесении изменения в одну из статей бюджета города, которое не было опубликовано в установленный срок.

Какой принцип бюджетной системы был нарушен в данном случае?

13. На занятии, посвященном бюджетному процессу и его стадиям, студент Григорьев., обосновав необходимость подготовки, принятия и исполнения бюджета, задал вопрос, для чего необходимо было включать в бюджетный процесс стадию подготовки и утверждения отчета об исполнении бюджета?

Что бы вы ответили студенту Григорьеву.?

14. Из бюджета города департаменту культуры городской администрации были выделены средства на цели реформирования библиотечной системы города. Средства были потрачены на закупку новых книг и оборудования для библиотечного коллектора, на ремонт здания городской библиотеки, на выплату премий сотрудникам департамента и ремонт дороги на улице, где расположена библиотека. При осуществлении бюджетного контроля было принято решение о наложении санкции на получателя бюджетных средств и его руководителя в связи с нецелевым использованием бюджетных средств.

Обоснуйте принятое решение органов финансового контроля. Какими нормативными актами они руководствовались при наложении санкций?

15. В бюджете города на 2014 год Департаменту образования было выделено 2 миллиона рублей на ремонт школ города к началу учебного года. Однако в течение года администрация города приняла решение, что 1 миллион рублей из этих средств должен быть израсходован на ремонт больниц в городе в связи с недостаточностью средств, выделенных на эти цели.

Соответствует ли это решение принципам бюджетной системы РФ? Если нет, то какой принцип нарушен?

16. Из бюджета Астраханской области на 2013 год муниципальному образованию городу была выделена субсидия на ремонт дорог. В 2014 году Счетная Палата Астраханской области провела проверку целевого использования этих средств городом. Одновременно Счетная Палата области потребовала представить все документы по исполнению муниципального бюджета города на 2013 год, обосновав это требование тем, что в связи с предоставлением финансовой помощи местному бюджету субъект Российской Федерации имеет право осуществлять контроль за исполнением муниципального бюджета в полном объеме.

Правомерно ли это требование? Соответствует ли оно бюджетным полномочиям органов государственной власти субъекта Российской Федерации? Обоснуйте свой ответ ссылками на нормы Бюджетного кодекса РФ.

17. Кто должен подписывать акт выездной налоговой проверки и в какие сроки? Каковы последствия отказа руководителя подписать акт?

18. На семинаре, посвященном налоговому праву, студент Л. заявил, что в качестве объектов налогообложения выступают доходы и имущество налогоплательщика, а налоговым периодом называется время, в течение которого должна быть определена налоговая база и уплачен налог.

Оцените верность суждений студента Л., и, если они неверны, поясните почему. Как бы вы ответили на вопрос, что такое объект налогообложения и налоговый период? Какие еще элементы налогообложения вы знаете?

19. Законодательное собрание Н-ского края приняло решение о повышении ставок транспортного и земельного налогов на территории края. Администрация города Х оспорила это решение.

Какое решение следует принять по данному спору?

20.

Дайте определение ставки налога. Какие виды налоговых ставок вам известны?

К каким видам относятся ставки, установленные НДФЛ, транспортным налогом, земельным налогом, налогом на прибыль организаций, НДС, налогом на имущество организаций?

21. В соответствии с Федеральным законом о федеральном бюджете на текущий год трансферты выделяются различным субъектам РФ из фонда финансовой поддержки субъекта РФ. Между тем в соответствии со ст. 69 и 75 БК РФ в качестве формы расходов бюджетов предусмотрены трансферты населению, а не субъектам РФ.

Поясните, нет ли в этом противоречия.

22. Российская Федерация предоставила государственную гарантию Орловской области на получение кредита в банке для покрытия дефицита бюджета. Орловская область не смогла вернуть полученный кредит в срок.

Какие гражданско-правовые и финансово-правовые последствия наступят в этом случае?

23. Главный врач психоневрологического диспансера г. Саратова в связи с отсутствием денежных средств на питание больных принял решение о временном изъятии депозитных денежных сумм и сумм по поручениям, находящимся на хранении в кассе диспансера, и использовании их на закупку продовольствия. Указанное решение было одобрено профсоюзным комитетом, после чего оформлено приказом.

Дайте юридическую оценку ситуации. Возможно ли привлечение к ответственности должностных лиц диспансера?

24. Государственный музей, отнесенный к числу научных учреждений и состоящий на сметно-бюджетном финансировании из местного бюджета, выдает напрокат экспонаты.

Должна ли эта деятельность облагаться налогом на добавленную стоимость? Сошлитесь на нормативный акт.

25. В 2012 г. на счет бюджетной организации поступили денежные средства в иностранной валюте, не связанные с реализацией товаров.

Должны ли эти средства быть включены в оборот, облагаемый НДС?

26. В бюджетном учреждении, возглавляемом Степановым, после задержки финансирования из бюджета на 1 год 6 месяцев в соответствии с распоряжением, подписанным им, были предусмотрены и по-новому определены объемы бюджетных ассигнований с последующим уточнением сметы доходов и расходов, о чем был уведомлен распорядитель бюджетных средств. Распорядитель бюджетных средств наложил на Степанова взыскание и потребовал устранить нарушение.

Дайте правовую оценку действиям указанных должностных лиц.

27. ООО "Соболь" подало документы в территориальное отделение ФКЦБ для получения лицензии на право осуществления деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг. За время рассмотрения документов лицензирующим органом в составе участников ООО "Соболь" произошли изменения: был принят новый участник и увеличен уставный капитал. Ссылаясь на данные обстоятельства, лицензирующий орган потребовал повторной уплаты единовременного сбора за получение лицензии.

Оцените правомерность требований лицензирующего органа.

28. Центральный банк РФ после неоднократных предупреждений и наложения штрафов за нарушение банковского законодательства в коммерческом банке принял решение о приостановлении действия выданной данному банку лицензии на осуществление операций с иностранной валютой и назначить временную администрацию сроком на 1 год. Руководство банка обжаловало данное решение, считая его неправомерным.

Удовлетворяют ли жалобу руководства банка?

29. Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчетную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того, ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало серьезную угрозу интересам вкладчиков.

Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?

30. Коммерческий банк "Петровский" производит отчисления в фонд обязательных резервов Центрального банка РФ по нормативам, установленным ЦБ РФ.

Могут ли средства, накопленные в фонде обязательных резервов ЦБ РФ, быть в последующем возвращены банку ?Петровский??

31. Коммерческий банк ООО ?Ротшильд и сын? осуществил несколько операций купли-продажи иностранной валюты, не имея лицензии на осуществление операций с иностранной валютой. Центральный банк РФ, выявив нарушение, обязал данную кредитную организацию выдать кредит государственному унитарному предприятию в размере 300 000 руб.

Правомерны ли действия Центрального банка РФ? Какие санкции может наложить Центральный банк РФ на кредитную организацию в случае выявления нарушения, аналогичного совершенному КБ ООО ?Ротшильд и сын??

32. Небанковская кредитная организация выдала кредиты двум физическим лицам и одному предприятию, открыла им расчетные счета, купила слиток золота у гражданина, приняла от физического лица наличные денежные средства для последующего зачисления их на счет бюджета и продала валюту в сумме 1000 евро и 500 фунтов стерлингов.

Оцените законность действий данной организации. Какие банковские операции имеет право осуществлять небанковская кредитная организация?

33. Следователь прокуратуры запросил в банке справку о наличии в данной кредитной организации вклада гражданина Николаева. и сумме средств во вкладе в связи с расследованием уголовного дела, а также справку о наличии в данном банке счета юридического лица в порядке проверки информации для последующего возбуждения уголовного дела. Банк отказал в выдаче таких справок сославшись на необходимость соблюдать банковскую тайну.

Обязан ли банк выдать следователю такие справки?

34. Коммерческий банк, осуществляющий банковские операции уже более 5 лет, решил расширить сферу своей деятельности за счет операций с драгоценными металлами, а также оказания услуг по страхованию.

В какие органы надлежит обратиться банку за получением таких лицензий? Получит ли банк лицензию на операции с драгоценными металлами и лицензию на осуществление страховой деятельности?

35. Муниципальное образование решило способствовать созданию коммерческого банка, выделив часть средств городского бюджета в уставный капитал такого банка. Кроме средств бюджета при формировании уставного капитала были использованы средства трех физических лиц, одного юридического лица ? коммерческой организации и одного государственного унитарного предприятия.

Как расценит Центральный банк РФ такой порядок формирования уставного капитала коммерческого банка? Зарегистрирует ли ЦБ РФ этот банк или откажет в регистрации? Обоснуйте решение Центрального банка РФ.

36. АО ?Лица? обратилось в КБ ?Толк? с просьбой о выделении банковского кредита в сумме 1 млн. рублей на 6 месяцев.

Определите, какие документы необходимо представить для получения кредита. Составьте вариант кредитного договора

37. На заводе ?Сталь? произошел несчастный случай ? упал ковш, в результате чего погиб сталевар Орлов. Установите, кто из лиц, состоявших с ним в родстве, имеет право на получение страховых выплат и в каких размерах.

38. Житель г. Самары Терехов приехал к сыну в гости в г. Санкт-Петербург. Через три дня после приезда он заболел. Сын вызвал врача местной поликлиники. Пришедший по вызову врач попросил Терехова предъявить медицинский страховой полис. Выяснив, что медицинский страховой полис выдан в г. Самаре, врач отказал в медицинской помощи.

Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

39. Гражданка Титова застраховала свой легковой автомобиль от аварий и угона в ООО ?Страхователь?. Уехав в длительную командировку, она передала автомобиль в распоряжение сыну по доверенности. Сын, в свою очередь, не пользовался автомобилем около одного месяца, а когда он открыл гараж, то оказалось, что автомобиль похищен. Страховая компания отказалась возместить имущественный ущерб сыну Титовой. Генеральный директор ООО ?Страхователь? заявил, что договор заключала Титова, которой и будет выплачена страховая сумма.

Правомерны ли действия страховой компании?

40. По договору страхования имущества АО ?Логос? застраховано в АО ?Долг? основные средства, находящиеся на 100-м км Рижского шоссе, на сумму 500000 рублей. Страхование производилось на случай: повреждения огнем в результате стихийного бедствия, аварии, неисправности, противоправных действий и т.д. Застрахованное имущество было уничтожено при пожаре. Согласно акту о пожаре, постановлению об отказе в возбуждении уголовного дела и заключению страхового общества АО ?Долг? отказано в выплате страхового возмещения, считая договор страхования недействительным в связи с отсутствием у страхователя интереса в сохранении имущества, поскольку АО ?Логос? не являлось собственником имущества, а арендовало его у АО ?Титан?.

Дайте юридически обоснованное заключение по делу.

41. Прокурор г. Забайкальска в интересах государства обратился в Арбитражный суд г. Забайкальска с иском о признании недействительным договора страхования, заключенного между акционерным страховым обществом Лидия в лице генерального агентства по г. Забайкальску и Сахалинским государственным авиационным предприятием. В качестве третьего лица на стороне истца привлечено Забайкальское отделение Федеральной службы России по валютному и экспортному контролю. Решением Арбитражного суда договор страхования признан недействительным на основании ст. 168 ГК РФ, поскольку стороны в нарушении п. 2 ст. 6 Закона РФ о валютном регулировании и валютном контроле без разрешения Центрального банка РФ в качестве средства платежа предусмотрели иностранную валюту. Одновременно со страховщиками доход бюджета взыскан полученный им страховой взнос в сумме 50000 долларов США.

Проанализируйте ситуацию. Укажите, при каких условиях действия ответчика могли бы быть признаны соответствующими нормам финансового права.

42. Вправе ли гражданин РФ приобретать иностранную валюту у другого физического лица ? иностранного гражданина?

43. Вправе ли гражданин РФ подарить иностранную валюту своей супруге, ребенку, брату ? гражданину иного государства или завещать указанным лицам иностранную валюту?

44. Вправе ли российский гражданин открыть счет в валюте иностранного государства в банке за пределами России? Если да, то надо ли ему осуществить какие-либо предварительные действия по уведомлению об этом государственных органов или получить от них разрешение на открытие такого счета?

## 2. Письменное домашнее задание

Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10

Составьте схему "Органы, осуществляющие финансовую деятельность государства"

Составьте схему "Элементы финансовых правоотношений"

Составьте схему "Виды финансового контроля"

Составьте схему "Разновидности бюджетов"

Составьте кроссворд "Правовой режим государственных и муниципальных предприятий"

Составьте схему "Виды налогов"

Составьте кроссворд "Правовые основы государственного кредита"

Составьте кроссворд "Государственное регулирование страховой деятельности"

Составьте схему "Банковская система РФ"

Составьте схему "Объекты валютных правоотношений"

## 3. Устный опрос

Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10

1. Дайте определение понятия финансы.

2. Что понимается под финансовой деятельностью государства, и какова ее конституционная основа?

3. Какие функции свойственны финансам?

4. Чем различаются понятие "деньги" и понятие "финансы"?

5. Что выражают термины "финансы Российской Федерации", "финансы субъекта Российской Федерации", "муниципальные (местные) финансы"?

6. Какими методами осуществляется финансовая деятельность государства?

7. Понятие финансовой системы.

8. Какие звенья (институты) входят в состав финансовой системы?

9. Какие изменения произошли в финансовой системе Российской Федерации в условиях рыночной экономики?

10. Дайте характеристику звеньям (институтам) финансовой системы.

11. Как связаны между собой финансы и финансовое право?

12. Что понимается под предметом финансового права? Какие группы отношений составляют предмет финансового права?

13. Что понимается под принципами финансового права? Каково их содержание? Назовите основные принципы финансового права РФ и раскройте их содержание.

14. Каковы методы правового регулирования общественных отношений, свойственные финансовому праву?

15. Что понимается под системой финансового права? Какие подразделения выделяются в системе финансового права?

16. Что понимается под финансовым контролем? Каково его содержание и значение?

17. На какие виды подразделяется финансовый контроль в зависимости от времени его осуществления и от органов, осуществляющих его?

18. Определите понятие и особенности аудиторского финансового контроля. В каких случаях проводятся обязательные аудиторские проверки?

19. Что понимается под методами финансового контроля? Охарактеризуйте их.

20. Что понимается под внутрихозяйственным финансовым контролем? Кто его осуществляет?

21. Что представляет собой наука финансовое право? Определите ее место в системе наук. Перечислите теоретические проблемы, формирующие систему науки финансового права.

22. Дайте понятие финансово-правовых норм.

23. Что понимается под принципами финансово-правовых норм? Каково их содержание? Назовите основные принципы финансово-правовых норм и раскройте их содержание.

24. Что входит в структуру финансово-правовых норм?
25. Дайте понятие государственного финансового контроля в РФ.
26. Что понимается под предметом государственного финансового контроля?
27. Что является целью государственного финансового контроля?
28. Дайте понятие финансово-правовой ответственности и назовите ее значение.
29. Что понимается под субъектами финансовых правонарушений? Дайте их характеристику.
30. Что понимается под объектами финансовых правонарушений? Дайте их характеристику
31. Что представляют собой целевые государственные и муниципальные (местные) денежные фонды?
32. Охарактеризуйте основные нормативные акты, определяющие правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов.
33. Раскройте понятия целевых бюджетных фондов: правовой режим, цели создания, источники формирования, особенности функционирования.
34. Дайте характеристику Пенсионного фонда РФ.
35. Выделите особенности деятельности Федеральных и территориальных фондов обязательного медицинского страхования.
36. Каковы правовой режим и источники образования Фонда социального страхования РФ, а также основные направления использования его средств?
37. Дайте определение финансов предприятий (коммерческих организаций). Назовите их особенности как звена финансовой системы РФ. Какова их роль?
38. Какие финансовые правоотношения возникают в связи с функционированием финансов предприятий? Какие предприятия (по организационно-правовым формам и формам собственности) участвуют в этих правоотношениях?
39. Назовите правовые принципы финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий.
40. На основе каких правовых актов осуществляют финансовую деятельность государственные и муниципальные предприятия?
41. Дайте определение государственных и муниципальных (местных) доходов. Что в них общего и в чем основное правовое различие?
42. Что понимается под системой налогов и сборов в Российской Федерации? Назовите виды налогов и дайте им краткую характеристику.
43. Дайте краткую характеристику основ налогового права зарубежных стран.
44. Что составляет правовую основу системы государственных и муниципальных доходов?
45. Дайте определение налогу и сбору. Что между ними общего и чем они отличаются?
46. Назовите и охарактеризуйте основные элементы налогообложения по НК РФ.
47. Дайте понятие налогоплательщика и плательщика сборов. Определите круг их прав и обязанностей в соответствии с НК РФ.
48. Что такое налоговая декларация? Каково содержание и порядок подачи налоговой декларации по налогу на доходы физических лиц?
49. Что представляет собой налоговый контроль? Определите формы его проведения и круг участвующих в нем лиц.
50. Каков порядок обжалования актов налоговых органов, действий или бездействия их должностных лиц?
51. Дайте понятие межбюджетных правоотношений.
52. Виды межбюджетных правоотношений.
53. Принципы межбюджетных правоотношений.
54. Методы межбюджетных правоотношений.
55. Понятие и виды правовых основ расходов бюджетов.
56. Отличия бюджетно-правовой ответственности от иных видов ответственности.
57. Форма бюджетно-правовой ответственности.
58. 1. Дайте определение финансов предприятий (коммерческих организаций). Назовите их особенности как звена финансовой системы РФ. Какова их роль?
59. Какие финансовые правоотношения возникают в связи с функционированием финансов предприятий? Какие предприятия (по организационно-правовым формам и формам собственности) участвуют в этих правоотношениях?
60. 3. Назовите правовые принципы финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий.
61. 4. На основе каких правовых актов осуществляют финансовую деятельность государственные и муниципальные предприятия?
62. Дайте определение налогу и сбору. Что между ними общего и чем они отличаются?
63. Назовите и охарактеризуйте основные элементы налогообложения по НК РФ.
64. Что понимается под системой налогов и сборов в Российской Федерации? Назовите виды налогов и дайте им краткую характеристику.
65. Дайте краткую характеристику основ налогового права.
66. Дайте понятие налогоплательщика и плательщика сборов. Определите круг их прав и обязанностей в соответствии с НК РФ.

67. Что такое налоговая декларация? Каково содержание и порядок подачи налоговой декларации по налогу на доходы физических лиц?
68. Что представляет собой налоговый контроль? Определите формы его проведения и круг участвующих в нем лиц.
69. Что понимается под государственным кредитом?
70. Каковы его характерные признаки как финансово-правового института?
71. В чем заключаются различия государственного и банковского кредита?
72. Какова взаимосвязь государственного кредита и государственного внутреннего долга? Дайте определение государственного внутреннего долга?
73. Какие формы государственного внутреннего долга установлены законодательством?
74. Как осуществляется управление государственным внутренним долгом?
75. Какие виды государственных займов существуют в Российской Федерации, и каков порядок их оформления?
76. Что понимается под муниципальным долгом?
77. Основания возникновения муниципального долга.
78. Что понимается под страхованием как объекта правового регулирования?
79. Что понимается под финансовыми правоотношениями в сфере страхования?
80. Какие виды страховых компаний существуют?
81. Лицензирование страховой деятельности.
  
82. Дайте понятие банковской системы как объекта финансово-правового регулирования.
83. Назовите принципы банковской системы.
84. Назовите виды банковской системы.
85. Какими отраслями российского права регламентируются отношения по банковскому кредитованию, в чем заключаются особенности данных правоотношений?
86. В чем ведении, согласно Конституции РФ, находится кредитное регулирование? Какие нормативные правовые акты регламентируют банковские отношения?
87. Каковы полномочия Банка России в отношениях с кредитными организациями?
  
88. Занятие 3. Правовое регулирование денежной системы и системы расчетов в Российской Федерации.
89. Что такое деньги? Какова их роль в экономическом и социальном развитии страны?
90. Что понимается под денежной системой? Что представляет собой денежная система Российской Федерации?
  
91. Что такое эмиссия денег? Каковы условия и порядок ее осуществления Банком России?
92. Что понимается под денежным обращением и каковы правовые основы его осуществления?
93. Что такое безналичное и наличное денежное обращение, в каких формах оно осуществляется?
94. Какие виды и формы расчетов существуют согласно действующему законодательству Российской Федерации?
  
95. Каковы формы безналичных расчетов в стране, и где они закреплены?
96. В чем выражаются функции Банка России в организации безналичных расчетов?
97. Что такое кассовые операции? Каковы правила их ведения?
98. В каких формах выражаются банковские санкции за нарушение правил расчетных отношений?
99. Что представляет собой валюта Российской Федерации и иностранная валюта?
100. Что относится к валютным ценностям?
101. Каковы субъекты (резиденты и нерезиденты) и объекты валютных отношений?
102. Каков порядок купли-продажи валюты на внутреннем валютном рынке Российской Федерации?
103. Каковы полномочия Банка России в области валютного регулирования?
104. Каковы виды ответственности за нарушение валютного законодательства?
105. Каковы политико-правовые основы государственного регулирования рынка ценных бумаг в РФ?
106. Каковы особенности государственной политики на рынке ценных бумаг в РФ?
107. В чем особенности государственного регулирования рынка ценных бумаг и его правовые аспекты?
108. Каковы принципы и направления развития нормативной правовой базы рынка ценных бумаг в России сегодня?

### **Экзамен**

Вопросы к экзамену:

1. Финансы и финансовая система Российской Федерации.
2. Понятие финансовой деятельности государства (задачи, цели).
3. Методы осуществления финансовой деятельности.
4. Органы государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность.
5. Органы специальной компетенции, осуществляющих финансовую деятельность.
6. Понятие, предмет и методы финансового права.
7. Принципы финансового права.

8. Финансовое право в системе российского права: его особенности и связь с другими отраслями права.
9. Система и источники финансового права.
10. Финансово-правовые нормы ? понятие и виды.
11. Финансово-правовые отношения, их особенности и виды.
12. Защита прав субъектов финансового правоотношения.
13. Основные принципы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
14. Распределение компетенции государственных органов и органов местного самоуправления в области финансовой деятельности.
15. Правовые формы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
16. Понятие и значение финансового контроля.
17. Виды и органы финансового контроля.
18. Формы и методы финансового контроля.
19. Государственный контроль.
20. Министерство финансов РФ как субъект государственного финансового контроля.
21. Счетная палата РФ как субъект государственного финансового контроля.
22. Федеральная налоговая служба как субъект государственного финансового контроля.
23. Контроль финансово-кредитных органов (банковский контроль).
24. Внутрихозяйственный контроль.
25. Аудиторский (независимый) финансовый контроль.
26. Понятие, роль и правовая форма государственного и местного бюджетов.
27. Виды бюджетов.
28. Бюджетное право и бюджетное правоотношение.
29. Бюджетное устройство в РФ.
30. Методы бюджетного регулирования.
31. Дефицит бюджета и способы его покрытия.
32. Бюджетная классификация в РФ.
33. Состав доходов и расходов бюджетной системы, их распределение между бюджетами.
34. Бюджетный процесс. Принципы бюджетного процесса.
35. Понятие и содержание бюджетных прав (компетенции).
36. Особенности бюджетных прав участников бюджетного процесса.
37. Стадия составления проекта бюджета.
38. Стадии рассмотрения и утверждения бюджета.
39. Стадии исполнения и принятия отчета об исполнении бюджета.
40. Бюджетные кредиты. Распорядители бюджетных кредитов.
41. Правовой режим государственных внебюджетных фондов.
42. Правовой режим государственных целевых фондов
43. Характеристика пенсионного фонда РФ.
44. Характеристика Фонда обязательного медицинского страхования.
45. Понятие финансов государственных и муниципальных предприятий.
46. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов.
47. Система государственных и муниципальных доходов.
48. Неналоговые государственные и муниципальные доходы.
49. Налоги , их понятие, роль и виды.
50. Система налогов и сборов в Российской Федерации. Порядок их установления.
51. Налоговое право РФ, его источники.
52. Налоговое правоотношение. Субъекты налогового правоотношения.
53. Ответственность и защита прав налогоплательщиков.
54. Налоги с физических лиц.
55. Налоги с юридических лиц.
56. Государственный и муниципальный кредит, понятие и значение.
57. Формы государственного долга и методы управления государственным долгом.
58. Виды государственных займов.
59. Правовое регулирование сберегательного дела.
60. Страхование как институт финансовой системы.
61. Формы и виды страхования.
62. Правовое регулирование государственных расходов. Понятие и система.
63. Понятие и правовые принципы финансирования государственных и муниципальных расходов.
64. Сметно-бюджетное финансирование.
65. Внебюджетные средства.
66. Правовые основы банковского кредитования.
67. Банковская система РФ.



68. Регистрация и лицензирование кредитных организаций.
69. Банк России как орган банковского регулирования и надзора.
70. Правовые основы денежной системы.
71. Понятие денежной системы.
72. Кассовые операции на территории РФ.
73. Правовые основы обращения наличных денег.
74. Правовые основы безналичного денежного обращения.
75. Понятие валюты и валютных ценностей.
76. Валютное регулирование в РФ.
77. Субъекты и объекты валютных правоотношений.
78. Валютные операции.
79. Валютный контроль. Органы валютного контроля.
80. Расчетные правоотношения. Виды расчетов.
81. Банковский счет. Понятие и виды.
82. Казначейское исполнение бюджета.
83. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
84. Открытие, переоформление и закрытие счетов.
85. Ответственность банков и предприятий за нарушения расчетной дисциплины.
86. Расчеты по аккредитиву.
87. Правовой режим себестоимости продукции (работ, услуг).

#### **6.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

В КФУ действует балльно-рейтинговая система оценки знаний обучающихся. Суммарно по дисциплине (модулю) можно получить максимум 100 баллов за семестр, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов.

Для зачёта:

56 баллов и более - "зачтено".

55 баллов и менее - "не зачтено".

Для экзамена:

86 баллов и более - "отлично".

71-85 баллов - "хорошо".

56-70 баллов - "удовлетворительно".

55 баллов и менее - "неудовлетворительно".

Форма контроля	Процедура оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	Этап	Количество баллов
<b>Семестр 5</b>			
<b>Текущий контроль</b>			
Кейс	Обучающиеся получают задание предложить решение для определённой практической ситуации, как правило, моделирующей ситуацию профессиональной деятельности. Оцениваются применение методов анализа кейса, навыки, необходимые для профессиональной деятельности, найденное решение.	1	20
Письменное домашнее задание	Обучающиеся получают задание по освещению определённых теоретических вопросов или решению задач. Работа выполняется письменно дома и сдаётся преподавателю. Оцениваются владение материалом по теме работы, аналитические способности, владение методами, умения и навыки, необходимые для выполнения заданий.	2	10
Устный опрос	Устный опрос проводится на практических занятиях. Обучающиеся выступают с докладами, сообщениями, дополнениями, участвуют в дискуссии, отвечают на вопросы преподавателя. Оценивается уровень домашней подготовки по теме, способность системно и логично излагать материал, анализировать, формулировать собственную позицию, отвечать на дополнительные вопросы.	3	20
<b>Экзамен</b>	Экзамен нацелен на комплексную проверку освоения дисциплины. Экзамен проводится в устной или письменной форме по билетам, в которых содержатся вопросы (задания) по всем темам курса. Обучающемуся даётся время на подготовку. Оценивается владение материалом, его системное освоение, способность применять нужные знания, навыки и умения при анализе проблемных ситуаций и решении практических заданий.		50

## **7. Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

Освоение дисциплины (модуля) предполагает изучение основной и дополнительной учебной литературы.

Литература может быть доступна обучающимся в одном из двух вариантов (либо в обоих из них):

- в электронном виде - через электронные библиотечные системы на основании заключенных КФУ договоров с правообладателями;

- в печатном виде - в Научной библиотеке им. Н.И. Лобачевского. Обучающиеся получают учебную литературу на абонементе по читательским билетам в соответствии с правилами пользования Научной библиотекой.

Электронные издания доступны дистанционно из любой точки при введении обучающимся своего логина и пароля от личного кабинета в системе "Электронный университет". При использовании печатных изданий библиотечный фонд должен быть укомплектован ими из расчета не менее 0,5 экземпляра (для обучающихся по ФГОС 3++ - не менее 0,25 экземпляра) каждого из изданий основной литературы и не менее 0,25 экземпляра дополнительной литературы на каждого обучающегося из числа лиц, одновременно осваивающих данную дисциплину.

Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля), находится в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины. Он подлежит обновлению при изменении условий договоров КФУ с правообладателями электронных изданий и при изменении комплектования фондов Научной библиотеки КФУ.

## **8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

Информационно-правовая система "Гарант" - <http://www.garant.ru>

Министерство финансов Российской Федерации - <https://www.minfin.ru/ru/>

Справочно-правовая система "КонсультантПлюс" - [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

Центральный банк Российской Федерации - <http://cbr.ru/>

## **9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

Традиционной формой практического занятия является устный опрос, на котором учащиеся могут выступать с докладами, сообщениями, дополнениями. При подготовке важно правильно выбрать материал для выступления. Он не должен быть сложным для восприятия. Для терминов и понятий необходимо давать пояснения, по дискуссионным вопросам пояснять позиции разных авторов. Материал необходимо излагать системно, последовательно, с изложением собственного видения темы. На вопросы преподавателя и товарищей стараться давать развернутые ответы с доводами и обоснованиями.

При подготовке деловой игры следует рассмотреть нормативно-правовые источники по заданной теме. Важно изучить правовой статус участников игры. После этого заняться поиском решения правовой проблемы с учетом правового статуса участников игры и содержания существующих норм в правовых источниках. Успех в групповой работе будет зависеть от того, насколько точно учащиеся определили место каждого участника в игре и свою роль в ней.

При работе с кейсами необходимо определить круг нормативно-правовых источников, соответствующих предмету правового регулирования и выбрать нормы, разрешающие заданную ситуацию. Необходимо следить, чтобы заданные в ситуации условия ни в чем не противоречили обобщенному тексту правовой нормы.

Работа на практических занятиях предполагает активное участие в дискуссиях. Для подготовки к занятиям рекомендуется выделять в материале проблемные вопросы, затрагиваемые преподавателем в лекции, и группировать информацию вокруг них. Желательно выделять в используемой литературе постановки вопросов, на которые разными авторами могут быть даны различные ответы. На основании постановки таких вопросов следует собирать аргументы в пользу различных вариантов решения поставленных проблем.

В текстах авторов, таким образом, следует выделять следующие компоненты:

- постановка проблемы;

- варианты решения;

- аргументы в пользу тех или иных вариантов решения.

На основе выделения этих элементов проще составлять собственную аргументированную позицию по рассматриваемому вопросу.

При подготовке к практическому занятию необходимо использовать источники рекомендуемой учебной и иной специальной литературы. Также рекомендуется использовать материалы, публикуемые в различных периодических печатных изданиях, таких как 'История государства и права', 'Государство и право', 'Юрист' и др.

При работе с терминами необходимо обращаться к словарям, в том числе доступным в Интернете, например на сайте <http://dic.academic.ru>.

При работе с тестовыми заданиями выбирается один-два варианта ответа. В случае, если, на взгляд студента, существуют большее количество правильных ответов, предпочтение необходимо отдать варианту с более конкретным содержанием. Сначала необходимо ответить на вопросы, не вызывающие сомнения. Оставшееся время распределить на обдумывание возможных вариантов ответов на вопросы, вызвавшие затруднение.

Одним из видов самостоятельной работы студентов является написание творческой работы по заданной либо согласованной с преподавателем теме. Подготовка эссе служит развитию: умения разрабатывать планы и программы проведения научных исследований в области таможенного дела; умения проводить научные исследования по различным направлениям таможенной деятельности, критически оценивать полученные результаты и делать выводы; способности представлять результаты научной деятельности в устной и письменной формах (отчетах, справках, докладах, научных публикациях); навыков ведения научной дискуссии и аргументирования в научном споре, а также достижению цели углубленного понимания отдельных вопросов курса; закрепления пройденного материала.

Лучшие работы (научные доклады, эссе и рефераты) могут быть доработаны студентом и рекомендованы преподавателем для их опубликования в сборниках научных студенческих работ или в других научных изданиях, либо выдвинуты на конкурсы научных студенческих работ.

При подготовке к зачету необходимо опираться прежде всего на лекции, а также на источники, которые разбирались на семинарах в течение семестра. В каждом билете на зачёте содержится два вопроса.

Выполнение письменной работы имеет своей целью:

- - закрепление знаний по дисциплине и умения применять их на практике;
- - развитие навыков самостоятельной работы в современных условиях;
- - выяснение понимания студентами принципов и категорий этой отрасли права;
- - помогает выработать навыки логического анализа монографий, нормативного материала, учебной литературы, развивает умение правильно формулировать и раскрывать теоретические положения, способствует овладению юридической терминологией, дает возможность высказать практические рекомендации, предложения, сделать самостоятельные выводы.

Большое значение при написании письменной самостоятельной работы имеет используемый нормативный материал. Ссылки на международно-правовые документы, законы и подзаконные акты Российской Федерации должны присутствовать при аргументации научных положений, которые в них закреплены или требуют нормативного регулирования. Кроме того, при написании письменной работы необходимо учитывать мобильность российского законодательства и происходящие в правовой системе России изменения и в процессе работы использовать последние редакции законодательно-правовых актов, допуская сравнительный анализ первоначального и отредактированного текста документа.

Изложение темы должно соответствовать определенным требованиям, поэтому при написании работы нужно:

- - уточнить категориальный аппарат, на который следует опереться при анализе, изложить предмет исследования, дать формулировку постулатов в виде развернутого определения;
- - раскрыть содержание вопроса, показать роль изучаемого явления в системе теоретических положений и категорий;
- - подкрепить теоретические выводы и положения фактами, примерами из судебной практики;
- - обязательно ввести в работу элементы полемики, без которых невозможно развивать новые нетрадиционные взгляды.

Самостоятельная письменная работа может быть выполнена в виде реферата или эссе.

При подготовке к экзамену необходимо опираться прежде всего на материалы лекции (конспекты), а также на источники, которые разбирались на семинарских занятиях в течение семестра (нормативные акты, материалы судебной практики). Каждый экзаменационный билет включает в себя 2 вопроса.

#### **10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем, представлен в Приложении 3 к рабочей программе дисциплины (модуля).

#### **11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) включает в себя следующие компоненты:

Помещения для самостоятельной работы обучающихся, укомплектованные специализированной мебелью (столы и стулья) и оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду КФУ.

Учебные аудитории для контактной работы с преподавателем, укомплектованные специализированной мебелью (столы и стулья).

Компьютер и принтер для распечатки раздаточных материалов.

Мультимедийная аудитория.

Компьютерный класс.

## **12. Средства адаптации преподавания дисциплины к потребностям обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья**

При необходимости в образовательном процессе применяются следующие методы и технологии, облегчающие восприятие информации обучающимися инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья:

- создание текстовой версии любого нетекстового контента для его возможного преобразования в альтернативные формы, удобные для различных пользователей;
- создание контента, который можно представить в различных видах без потери данных или структуры, предусмотреть возможность масштабирования текста и изображений без потери качества, предусмотреть доступность управления контентом с клавиатуры;
- создание возможностей для обучающихся воспринимать одну и ту же информацию из разных источников - например, так, чтобы лица с нарушениями слуха получали информацию визуально, с нарушениями зрения - аудиально;
- применение программных средств, обеспечивающих возможность освоения навыков и умений, формируемых дисциплиной, за счёт альтернативных способов, в том числе виртуальных лабораторий и симуляционных технологий;
- применение дистанционных образовательных технологий для передачи информации, организации различных форм интерактивной контактной работы обучающегося с преподавателем, в том числе вебинаров, которые могут быть использованы для проведения виртуальных лекций с возможностью взаимодействия всех участников дистанционного обучения, проведения семинаров, выступления с докладами и защиты выполненных работ, проведения тренингов, организации коллективной работы;
- применение дистанционных образовательных технологий для организации форм текущего и промежуточного контроля;
- увеличение продолжительности сдачи обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья форм промежуточной аттестации по отношению к установленной продолжительности их сдачи:
- продолжительности сдачи зачёта или экзамена, проводимого в письменной форме, - не более чем на 90 минут;
- продолжительности подготовки обучающегося к ответу на зачёте или экзамене, проводимом в устной форме, - не более чем на 20 минут;
- продолжительности выступления обучающегося при защите курсовой работы - не более чем на 15 минут.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО и учебным планом по направлению 40.03.01 "Юриспруденция" и профилю подготовки "Гражданско-правовой".

**Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

Направление подготовки: 40.03.01 - Юриспруденция

Профиль подготовки: Гражданско-правовой

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: заочное

Язык обучения: русский

Год начала обучения по образовательной программе: 2016

**Основная литература:**

1. Финансовое право: Учебное пособие / Е.И. Майорова, Л.В. Хроленкова. - 4-е изд., испр. и доп. - М.: ИД ФОРУМ: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 288 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=494890>
2. Финансовое право: Учебное пособие/А.А.Мусаткина, Е.В.Чуклова - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 176 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=503228>
3. Крохина Ю. А. Финансовое право России [Электронный ресурс]: учебник / Ю. А. Крохина. - 5-е изд., перераб. И доп. - Москва: Норма: ИНФРА-М. 2015. - 624 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=487174>

**Дополнительная литература:**

1. Применение международного финансового права в Российской Федерации: Монография / С.Г. Павликов. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 140 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=533115>
2. Актуальные проблемы финансового права: монография / Грачева Е.Ю. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 192 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=545321>

**Перечень информационных технологий, используемых для освоения дисциплины (модуля), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем**

Направление подготовки: 40.03.01 - Юриспруденция

Профиль подготовки: Гражданско-правовой

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: заочное

Язык обучения: русский

Год начала обучения по образовательной программе: 2016

Освоение дисциплины (модуля) предполагает использование следующего программного обеспечения и информационно-справочных систем:

Операционная система Microsoft Windows 7 Профессиональная или Windows XP (Volume License)

Пакет офисного программного обеспечения Microsoft Office 365 или Microsoft Office Professional plus 2010

Браузер Mozilla Firefox

Браузер Google Chrome

Adobe Reader XI или Adobe Acrobat Reader DC

Kaspersky Endpoint Security для Windows

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "ZNANIUM.COM", доступ к которой предоставлен обучающимся. ЭБС "ZNANIUM.COM" содержит произведения крупнейших российских учёных, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки сформирован с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, учебно-методические комплексы, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования (ФГОС ВО) нового поколения.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе Издательства "Лань", доступ к которой предоставлен обучающимся. ЭБС Издательства "Лань" включает в себя электронные версии книг издательства "Лань" и других ведущих издательств учебной литературы, а также электронные версии периодических изданий по естественным, техническим и гуманитарным наукам. ЭБС Издательства "Лань" обеспечивает доступ к научной, учебной литературе и научным периодическим изданиям по максимальному количеству профильных направлений с соблюдением всех авторских и смежных прав.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "Консультант студента", доступ к которой предоставлен обучающимся. Многопрофильный образовательный ресурс "Консультант студента" является электронной библиотечной системой (ЭБС), предоставляющей доступ через сеть Интернет к учебной литературе и дополнительным материалам, приобретенным на основании прямых договоров с правообладателями. Полностью соответствует требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования к комплектованию библиотек, в том числе электронных, в части формирования фондов основной и дополнительной литературы.