

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное учреждение  
высшего профессионального образования  
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"  
Отделение финансов



подписано электронно-цифровой подписью

**Программа дисциплины**  
**Финансовое право БЗ.В.10**

Направление подготовки: 080100.62 - Экономика

Профиль подготовки: Финансы и кредит

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: очное

Язык обучения: русский

**Автор(ы):**

Туфетулов А.М. , Селивановская Ю.И.

**Рецензент(ы):**

Кузовков В.В.

**СОГЛАСОВАНО:**

Заведующий(ая) кафедрой: Туфетулов А. М.

Протокол заседания кафедры No \_\_\_\_ от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 201\_\_ г

Учебно-методическая комиссия Института управления, экономики и финансов (отделение финансов):

Протокол заседания УМК No \_\_\_\_ от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 201\_\_ г

Регистрационный No 9502414

Казань

2014

## Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля
4. Структура и содержание дисциплины/ модуля
5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения
6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов
7. Литература
8. Интернет-ресурсы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины/модуля согласно утвержденному учебному плану

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. (доцент) Селивановская Ю.И. кафедра налогообложения Отделение финансов , JISelivanovskaya@kpfu.ru ; заведующий кафедрой, д.н. (профессор) Туфетулов А.М. кафедра налогообложения Отделение финансов , AMTufetulov@kpfu.ru

## 1. Цели освоения дисциплины

Цель изучения дисциплины – формирование у будущих бакалавров теоретических знаний и практических навыков в области правового регулирования общественных отношений, возникающих между частными и публичными субъектами в процессе финансовой деятельности государства и местного самоуправления, в том числе экономических, формирование и развитие правовой культуры и правового сознания. При этом важно развить у студентов способность применять полученные знания и навыки для решения конкретных задач, возникающих в процессе финансовой деятельности хозяйствующих субъектов.

Дисциплина "Финансовое право" предусматривает решение следующих задач:

- формирование у студентов целостного представления о системе финансового законодательства Российской Федерации;
- ознакомление с подотраслями и институтами финансового права;
- изучение финансово-правовых механизмов, посредством которых государство реализует экономическую и иные публичные функции;
- обучение правовым способам защиты своих прав в области финансового права;
- обучение студентов навыкам применения на практике положений нормативно-правовых актов, содержащих нормы финансового права.

## 2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы высшего профессионального образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел " БЗ.В.10 Профессиональный" основной образовательной программы 080100.62 Экономика и относится к вариативной части. Осваивается на 3 курсе, 6 семестр.

Данная учебная дисциплина включена в раздел БЗ.В.10 профессионального цикла дисциплин и относится к вариативной части. Осваивается на третьем курсе (6 семестр) при очной форме обучения и на третьем курсе (5 семестр) при заочной форме обучения.

Курс "Финансовое право" в системе дисциплин подготовки студентов профиля "Финансы и кредит" занимает основополагающее место, так как позволяет освоить вопросы правового регулирования финансово-кредитных отношений. Программа дисциплины "Финансовое право" предполагает необходимости предварительного изучения дисциплин "Право", "Основы социального государства", "Финансы", "Бюджетная система РФ".

Цели и задачи, решаемые при изучении курса "Финансовое право", создают у студента систему знаний в области правового регулирования финансовых отношений, образуют навык работы с текущим законодательством. В этой связи усвоение программы дисциплины "Финансовое право" выступает необходимой предпосылкой для последующего изучения большинства дисциплин профиля. Особую важность знания, полученные в соответствии с программой курса, приобретают при последующем изучении таких дисциплин, как: "Государственные внебюджетные фонды", "Банковское регулирование и надзор", "Международные валютно-кредитные и финансовые отношения.

## 3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОК-1 (общекультурные)	

компетенции)

владеет культурой мышления, способен к обобщению,

анализу, восприятию информации в финансово-правовой сфере, постановке цели и выбору путей ее достижения

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОК-4 (общекультурные компетенции)	способен анализировать социально-значимые проблемы и процессы, происходящие в обществе в сфере финансового права, и прогнозировать возможное их развитие в будущем
ОК-5 (общекультурные компетенции)	умеет использовать нормативные правовые документы в своей деятельности в процессе финансовой деятельности государства и муниципальных образований
ОК-6 (общекультурные компетенции)	способен логически верно, аргументировано и ясно строить устную и письменную речь при осуществлении органами государственной власти и местного самоуправления финансово-правовой деятельности
ОК-8 (общекультурные компетенции)	способен находить организационно-управленческие решения в финансово-правовой сфере и готов нести за них юридическую ответственность
ПК-10 (профессиональные компетенции)	способен участвовать в разработке маркетинговой стратегии организации с учетом налогообложения, планировать и осуществлять организационно-правовые мероприятия, направленные на ее реализацию
ПК-4 (профессиональные компетенции)	способен использовать основные теории мотивации, лидерства и власти для решения управленческих задач в процессе финансово-правовой деятельности государства и муниципальных образований
ПК-7 (профессиональные компетенции)	способен анализировать и проектировать межличностные, групповые и организационные коммуникации в процессе финансово-правовой деятельности государства и муниципальных образований
ПК-9 (профессиональные компетенции)	способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет в процессе финансово-правовой деятельности государства и муниципальных образований

В результате освоения дисциплины студент:

1. должен знать:

- предмет финансового права и метод регулирования финансово-правовых отношений;
- содержание системы финансового права;
- условия развития финансовых правоотношений и финансового законодательства;
- основы правового регулирования различных элементов финансовой системы;
- общие принципы отраслей финансового права и применение их в своей дальнейшей практической деятельности;
- понятие, содержание, признаки и виды ответственности за нарушения финансового законодательства, а также виды, порядок и основания применения санкций за нарушения финансового законодательства;
- способы и порядок защиты нарушенных прав участников финансовых правоотношений;
- основные направления правоприменительной деятельности правоохранительных органов в сфере отношений, регулируемых финансово-правовыми нормами;

2. должен уметь:

- определять границы правомерного поведения в финансово-правовых отношениях и разрешать практические ситуации, складывающиеся в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований;
- самостоятельно совершенствовать свои знания и навыки с учетом изменений в финансовом законодательстве;
- выявлять актуальные проблемы теории финансового права и правоприменительной практики;

### 3. должен владеть:

- навыками работы с изменениями нормативных документов и с новыми нормативными документами;
- практическими навыками решения практических ситуаций (казусов) в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований;

### 4. должен демонстрировать способность и готовность:

- проявлять полученные знания в области финансового права в будущей профессиональной деятельности

## 4. Структура и содержание дисциплины/ модуля

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных(ые) единиц(ы) 72 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины зачет в 6 семестре.

Суммарно по дисциплине можно получить 100 баллов, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов. Минимальное количество для допуска к зачету 28 баллов.

86 баллов и более - "отлично" (отл.);

71-85 баллов - "хорошо" (хор.);

55-70 баллов - "удовлетворительно" (удов.);

54 балла и менее - "неудовлетворительно" (неуд.).

### 4.1 Структура и содержание аудиторной работы по дисциплине/ модулю

#### Тематический план дисциплины/модуля

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Понятие финансового права, его предмет и система. Принципы и источники финансового права	6		2	2	0	тестирование устный опрос
2.	Тема 2. Финансовые правоотношения	6		2	2	0	устный опрос
3.	Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	6		2	2	0	устный опрос



N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
4.	Тема 4. Финансово-правовая ответственность	6		2	2	0	эссе
5.	Тема 5. Основы бюджетного права Российской Федерации	6		4	4	0	дискуссия устный опрос
6.	Тема 6. Налоговое право Российской Федерации	6		2	2	0	деловая игра
7.	Тема 7. Правовое регулирование банковской деятельности, денежного обращения, расчетных отношений	6		2	2	0	творческое задание
8.	Тема 8. Правовое регулирование валютных и страховых отношений	6		2	2	0	контрольная работа устный опрос
	Тема . Итоговая форма контроля	6		0	0	0	зачет
	Итого			18	18	0	

#### 4.2 Содержание дисциплины

##### Тема 1. Понятие финансового права, его предмет и система. Принципы и источники финансового права

###### **лекционное занятие (2 часа(ов)):**

Понятие финансового права. Предмет и метод финансового права. Система финансового права. Основные институты финансового права, их роль. Принципы финансового права. Источники финансового права. Конституция как основной источник финансового права. Нормативно-правовые акты, регулирующие финансовые отношения. Понятие финансовых актов, их виды. Финансово-правовые нормы и их особенности. Виды финансово-правовых норм. Соотношение финансового права с другими отраслями российского права.

###### **практическое занятие (2 часа(ов)):**

Понятие финансового права. Предмет и метод финансового права. Система финансового права. Основные институты финансового права, их роль. Принципы финансового права. Источники финансового права. Конституция как основной источник финансового права. Нормативно-правовые акты, регулирующие финансовые отношения. Понятие финансовых актов, их виды. Финансово-правовые нормы и их особенности. Виды финансово-правовых норм. Соотношение финансового права с другими отраслями российского права.

##### Тема 2. Финансовые правоотношения

###### **лекционное занятие (2 часа(ов)):**

Понятие и виды финансовых правоотношений. Содержание финансовых правоотношений. Особенности финансово-правовых отношений. Метод регулирования финансовых правоотношений. Субъекты финансовых правоотношений. Отличия субъектов финансового права и субъектов финансовых правоотношений. Классификация субъектов финансовых правоотношений. Общественно-территориальные образования как субъекты финансовых правоотношений. Коллективные субъекты финансовых правоотношений. Специальные органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность. Министерство финансов и Банк России как субъекты финансовых правоотношений. Индивидуальные субъекты финансовых правоотношений. Объекты финансового правоотношения. Особенности прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

***практическое занятие (2 часа(ов)):***

Понятие и виды финансовых правоотношений. Содержание финансовых правоотношений. Особенности финансово-правовых отношений. Метод регулирования финансовых правоотношений. Субъекты финансовых правоотношений. Отличия субъектов финансового права и субъектов финансовых правоотношений. Классификация субъектов финансовых правоотношений. Общественно-территориальные образования как субъекты финансовых правоотношений. Коллективные субъекты финансовых правоотношений. Специальные органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность. Министерство финансов и Банк России как субъекты финансовых правоотношений. Индивидуальные субъекты финансовых правоотношений. Объекты финансового правоотношения. Особенности прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

**Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации**

***лекционное занятие (2 часа(ов)):***

Финансовый контроль как способ обеспечения законности и целесообразности проводимой финансовой деятельности государства. Правовые основы государственного и муниципального финансового контроля в Российской Федерации. Значение финансового контроля как специализированного вида финансового контроля, его роль. Содержание финансового контроля в отношениях, регулируемых финансовым правом. Принцип разделения властей как основание видовой классификации финансового контроля. Виды финансового контроля. Органы государственного и муниципального финансового контроля. Правовое регулирование финансового контроля Президента РФ. Контрольное управление Президента РФ. Правовое регулирование финансового контроля представительных органов власти и местного самоуправления. Полномочия Счетной палаты РФ как главного органа финансового контроля Российской Федерации. Правовое регулирование государственного и муниципального финансового контроля исполнительных органов власти. Полномочия Министерства финансов РФ и его структурных подразделений в сфере финансового контроля. Формы и методы финансового контроля.

***практическое занятие (2 часа(ов)):***

Финансовый контроль как способ обеспечения законности и целесообразности проводимой финансовой деятельности государства. Правовые основы государственного и муниципального финансового контроля в Российской Федерации. Значение финансового контроля как специализированного вида финансового контроля, его роль. Содержание финансового контроля в отношениях, регулируемых финансовым правом. Принцип разделения властей как основание видовой классификации финансового контроля. Виды финансового контроля. Органы государственного и муниципального финансового контроля. Правовое регулирование финансового контроля Президента РФ. Контрольное управление Президента РФ. Правовое регулирование финансового контроля представительных органов власти и местного самоуправления. Полномочия Счетной палаты РФ как главного органа финансового контроля Российской Федерации. Правовое регулирование государственного и муниципального финансового контроля исполнительных органов власти. Полномочия Министерства финансов РФ и его структурных подразделений в сфере финансового контроля. Формы и методы финансового контроля.

**Тема 4. Финансово-правовая ответственность**

***лекционное занятие (2 часа(ов)):***

Понятие, функции и признаки финансово-правовой ответственности. Позитивная финансово-правовая ответственность. Негативная финансово-правовая ответственность. Основание финансово-правовой ответственности. Понятие и юридические признаки финансового правонарушения. Общественная опасность (вредность). Вина. Противоправность. Наказуемость. Финансово-правовые санкции. Карательные (штрафные) санкции. Правовосстановительные (компенсационные) санкции. Виды финансово-правовой ответственности.

**практическое занятие (2 часа(ов)):**

Понятие, функции и признаки финансово-правовой ответственности. Позитивная финансово-правовая ответственность. Негативная финансово-правовая ответственность. Основание финансово-правовой ответственности. Понятие и юридические признаки финансового правонарушения. Общественная опасность (вредность). Вина. Противоправность. Наказуемость. Финансово-правовые санкции. Карательные (штрафные) санкции. Правовосстановительные (компенсационные) санкции. Виды финансово-правовой ответственности.

**Тема 5. Основы бюджетного права Российской Федерации**

**лекционное занятие (4 часа(ов)):**

Понятие бюджетного права РФ. Предмет и метод бюджетного права. Источники бюджетного права. Понятие и особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетных правоотношений. Правовое регулирование бюджетного устройства РФ. Основные принципы бюджетного устройства. Правовое регулирование доходов и расходов бюджета. Правовой режим дефицита бюджета. Правовой режим межбюджетных отношений. Правовые основы бюджетного процесса.

**практическое занятие (4 часа(ов)):**

Понятие бюджетного права РФ. Предмет и метод бюджетного права. Источники бюджетного права. Понятие и особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетных правоотношений. Правовое регулирование бюджетного устройства РФ. Основные принципы бюджетного устройства. Правовое регулирование доходов и расходов бюджета. Правовой режим дефицита бюджета. Правовой режим межбюджетных отношений. Правовые основы бюджетного процесса.

**Тема 6. Налоговое право Российской Федерации**

**лекционное занятие (2 часа(ов)):**

Понятие, предмет, метод и источники налогового права. Налоговые правоотношения. Правовое регулирование возникновения и прекращения обязанности по уплате налогов и сборов. Добровольное и принудительное исполнение обязанности по уплате налогов и сборов. Бесспорный порядок взыскания налогов и сборов. Судебный порядок взыскания налогов и сборов. Правовое регулирование налогового контроля. Правовое регулирование процедуры проведения налоговой проверки.

**практическое занятие (2 часа(ов)):**

Понятие, предмет, метод и источники налогового права. Налоговые правоотношения. Правовое регулирование возникновения и прекращения обязанности по уплате налогов и сборов. Добровольное и принудительное исполнение обязанности по уплате налогов и сборов. Бесспорный порядок взыскания налогов и сборов. Судебный порядок взыскания налогов и сборов. Правовое регулирование налогового контроля. Правовое регулирование процедуры проведения налоговой проверки.

**Тема 7. Правовое регулирование банковской деятельности, денежного обращения, расчетных отношений**

**лекционное занятие (2 часа(ов)):**

Правовое регулирование банковской системы РФ. Правовой статус кредитной организации. Правовое регулирование банковской деятельности. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации. Компетенция Центрального банка Российской Федерации. Правовое регулирование структуры Центрального банка Российской Федерации. Органы управления Банка России и их компетенция. Правовые основы денежного обращения в РФ. Денежная система России и ее законодательное закрепление. Правовая регламентация расчетов и расчетных отношений в РФ. Законодательство о расчетах. Правовые основы форм безналичных расчетов. Правовое регулирование расчетов платежными поручениями. Правовое регулирование расчетов по аккредитиву. Правовое регулирование расчетов по инкассо. Правовое регулирование расчетов чеками. Правовое регулирование расчетов векселем. Правовые основы государственного и муниципального кредита. Особенности правоотношений, возникающих в области государственного и муниципального кредита.

**практическое занятие (2 часа(ов)):**

Правовое регулирование банковской системы РФ. Правовой статус кредитной организации. Правовое регулирование банковской деятельности. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации. Компетенция Центрального банка Российской Федерации. Правовое регулирование структуры Центрального банка Российской Федерации. Органы управления Банка России и их компетенция. Правовые основы денежного обращения в РФ. Денежная система России и ее законодательное закрепление. Правовая регламентация расчетов и расчетных отношений в РФ. Законодательство о расчетах. Правовые основы форм безналичных расчетов. Правовое регулирование расчетов платежными поручениями. Правовое регулирование расчетов по аккредитиву. Правовое регулирование расчетов по инкассо. Правовое регулирование расчетов чеками. Правовое регулирование расчетов векселем. Правовые основы государственного и муниципального кредита. Особенности правоотношений, возникающих в области государственного и муниципального кредита.

**Тема 8. Правовое регулирование валютных и страховых отношений**

**лекционное занятие (2 часа(ов)):**

Понятие валютных правоотношений. Субъекты и объекты валютных правоотношений. Содержание валютных правоотношений. Правовые основы валютного регулирования. Валютное законодательство. Правовые основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля, их правовой статус. Правовые основы международных валютных финансовых отношений. Страхование в системе финансового права. Финансово-правовые отношения в области обязательного государственного страхования.

**практическое занятие (2 часа(ов)):**

Понятие валютных правоотношений. Субъекты и объекты валютных правоотношений. Содержание валютных правоотношений. Правовые основы валютного регулирования. Валютное законодательство. Правовые основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля, их правовой статус. Правовые основы международных валютных финансовых отношений. Страхование в системе финансового права. Финансово-правовые отношения в области обязательного государственного страхования.

**4.3 Структура и содержание самостоятельной работы дисциплины (модуля)**

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
1.	Тема 1. Понятие финансового права, его предмет и система. Принципы и источники финансового права	6		подготовка к тестированию	2	тестирование
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
2.	Тема 2. Финансовые правоотношения	6		подготовка к устному опросу	4	устный опрос

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
3.	Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	6		подготовка к устному опросу	4	устный опрос
4.	Тема 4. Финансово-правовая ответственность	6		подготовка к эссе	4	эссе
5.	Тема 5. Основы бюджетного права Российской Федерации	6		подготовка к дискуссии	2	дискуссия
				подготовка к устному опросу	3	устный опрос
6.	Тема 6. Налоговое право Российской Федерации	6		подготовка к деловой игре	5	деловая игра
7.	Тема 7. Правовое регулирование банковской деятельности, денежного обращения, расчетных отношений	6		подготовка к творческому заданию	5	творческое задание
8.	Тема 8. Правовое регулирование валютных и страховых отношений	6		подготовка к контрольной работе	3	контрольная работа
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
	Итого				36	

## 5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения

Освоение дисциплины "Финансовое право" предполагает использование как традиционных (лекции, семинарские (практические) занятия с использованием материалов), так и инновационных образовательных технологий с использованием в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий: лекции с использованием слайдов, семинарское занятие с использованием метода "коллаж", "Займи позицию" и дебаты по вопросу "Принудительное исполнение обязанности по уплате налога", конкурс эссе на тему "Финансово-правовая ответственность", круглый стол по проблемам правового регулирования бюджетного процесса в РФ.

## 6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

### Тема 1. Понятие финансового права, его предмет и система. Принципы и источники финансового права

тестирование, примерные вопросы:

Финансовое право Российской Федерации является: а) Комплексной подотраслью бюджетного права б) Подотраслью российского права в) Комплексной подотраслью налогового права г) Отраслью российского права Совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения, возникающие в процессе образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований в целях выполнения их функций и реализации задач - это: а) Бюджетное право б) Налоговое право в) Финансовое право г) Финансовые правоотношения

устный опрос , примерные вопросы:

1. Понятие и предмет финансового права. 2. Метод финансового права. 3. Источники финансового права. 4. Система финансового права. 5. Принципы финансового права. 6. Финансово-правовые нормы. 7. Финансовое право в системе отраслей российского права.

## **Тема 2. Финансовые правоотношения**

устный опрос , примерные вопросы:

1. Понятие финансового правоотношения. 2. Виды финансовых правоотношений. 3. Объекты финансовых правоотношений. 4. Юридические факты в финансовом правоотношении. 5. Субъекты финансовых правоотношений. Особенности прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений. Отличия субъектов финансового правоотношения от субъектов финансового права. 6. Российская Федерация и ее субъекты как субъекты финансовых правоотношений. 7. Коллективные субъекты финансовых правоотношений. 8. Индивидуальные субъекты финансовых правоотношений.

## **Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации**

устный опрос , примерные вопросы:

1. Понятие государственного и муниципального финансового контроля согласно российскому законодательству. Значение финансового контроля как специализированного вида государственного контроля, его роль. 2. Виды и органы государственного и муниципального финансового контроля. 3. Правовое регулирование финансового контроля Президента РФ. 4. Правовое регулирование финансового контроля законодательных органов власти. 5. Правовое положение Счетной палаты РФ как главного органа финансового контроля РФ. 6. Правовое регулирование государственного и муниципального финансового контроля исполнительных органов власти. 7. Правовое положение Федеральной налоговой службы как органа финансового контроля. 8. Правовое положение Федеральной службы финансово-бюджетного надзора РФ как органа финансового контроля. 9. Правовое положение Федеральной службы по финансовому мониторингу РФ как органа финансового контроля.

## **Тема 4. Финансово-правовая ответственность**

эссе , примерные темы:

Эссе - это прозаическое сочинение небольшого объема и свободной композиции, выражающее индивидуальные впечатления и соображения по конкретному поводу или вопросу и заведомо не претендующее на определяющую или исчерпывающую трактовку предмета. Эссе должно содержать четкое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. Эссе - это размышления автора на любую тему. Главным требованием содержательного характера является высказывание взгляда автора на рассматриваемую проблему. Здесь возможны варианты: сопоставление уже известных точек зрения и мнения пишущего или только выражение субъективных мыслей автора по рассматриваемому вопросу. Основным отличием эссе от иных письменных работ студента является выражение и обоснование собственного мнения студента. Оптимальный объем эссе - 4-6 машинописных страниц. Тематика эссе распределяется между студентами преподавателем с учетом мнения обучающихся. Эссе подлежит публичной защите, в процессе которой проводится конкурс эссе. В качестве жюри выступают преподаватель и сами студенты. Победитель определяется путем голосования, при этом голосовать за себя студент не может. Преподаватель имеет один голос наравне со студентами. Жюри конкурса оценивает умение участников анализировать проблемное задание, защитить свою позицию и аргументировать ее. По результатам голосования преподаватель проставляет оценки. Примерная тематика эссе: 1. Финансово-правовая ответственность казенных учреждений их должностных лиц за нарушение бюджетного законодательства. 2. О соотношении аудита, финансового контроля и финансово-правовой ответственности. 3. Процессуальное обеспечение финансово-правовой ответственности. 4. Конституционные аспекты финансово-правовой ответственности. 5. Понятие позитивной и негативной финансово-правовой ответственности.

### **Тема 5. Основы бюджетного права Российской Федерации**

дискуссия , примерные вопросы:

Круглый стол - это метод активного обучения, одна из организационных форм познавательной деятельности студентов, позволяющая закрепить полученные ранее знания, восполнить недостающую информацию, сформировать умения решать проблемы, укрепить позиции, научить культуре ведения дискуссии. Характерной чертой ?круглого стола? является сочетание тематической дискуссии с групповой консультацией. Основной целью проведения ?круглого стола? является выработка у студентов профессиональных умений излагать мысли, аргументировать свои соображения, обосновывать предлагаемые решения и отстаивать свои убеждения. При этом происходит закрепление информации и самостоятельной работы с дополнительным материалом, а также выявление проблем и вопросов для обсуждения. ?Круглый стол? организовывается следующим образом: 1) Преподаватель формулирует вопросы, обсуждение которых позволит всесторонне рассмотреть проблему; 2) Вопросы распределяются преподавателем по группам (5-6 человек) и раздаются студентам-участникам для целенаправленной подготовки; 3) В ходе занятия вопросы раскрываются в определенной последовательности. Выступления специально подготовленных студентов обсуждаются и дополняются. Задаются вопросы, студенты высказывают свои мнения, спорят, обосновывают свою точку зрения. По результатам круглого стола преподаватель подводит итоги и выставляет оценки. Вопросы круглого стола 1. Понятие бюджетного процесса РФ и его закрепление в законодательстве РФ. Спорные вопросы стадий бюджетного процесса. 2. Участники бюджетного процесса и их правовой статус. 3. Правовой режим рассмотрения и утверждения проекта бюджета РФ. 4. Правовой режим исполнения бюджета РФ. 5. Правовые основы подготовки, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета РФ.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Понятие, предмет и метод бюджетного права РФ. Источники бюджетного права. 2. Правовое регулирование бюджетного устройства РФ. 3. Правовое регулирование принципов бюджетной системы. 4. Правовое регулирование доходов и расходов бюджета. 5. Правовой режим дефицита бюджета. 6. Правовой режим межбюджетных отношений.

### **Тема 6. Налоговое право Российской Федерации**

деловая игра , примерные вопросы:

Использование методики «займи позицию» позволяет выявить имеющиеся мнения, увидеть сторонников и противников той или иной позиции, начать аргументированное обсуждение вопроса. Обсуждение начинается с постановки дискуссионного вопроса, т.е. вопроса, предполагающего противоположные, взаимоисключающие ответы - «Индивидуальные предприниматели при принудительном исполнении обязанности по уплате налогов и (или) сборов должны приравниваться к физическим или юридическим лицам»? Все студенты, подумав над вопросом, подходят к одной из двух табличек, размещенных в разных частях аудитории: Физические лица, Юридические лица. Заняв позицию, студенты обмениваются мнениями по дискуссионной проблеме и приводят аргументы в поддержку своей позиции. Здесь применяется второй метод - метод дебатов. В основе дебатов лежит свободное высказывание, обмен мнениями по предложенному студентами тематическому тезису. Участники дебатов приводят примеры, факты, аргументируют, логично доказывают, поясняют, дают информацию и т.д. Основное отличие дебатов от дискуссий состоит в следующем: дебаты посвящены однозначному ответу на поставленный вопрос - да или нет. Причем одна группа (утверждающие) является сторонниками положительного ответа, а другая группа (отрицающие) - сторонниками отрицательного ответа. Внутри каждой из групп могут образовываться 2 подгруппы, одна подгруппа - подбирает аргументы, а вторая - разрабатывает контраргументы. Любой студент может свободно поменять позицию под влиянием убедительных аргументов. По окончании дебатов преподаватель подводит итоги и выставляет оценки.

### **Тема 7. Правовое регулирование банковской деятельности, денежного обращения, расчетных отношений**

творческое задание , примерные вопросы:

Под творческими заданиями понимаются такие учебные задания, которые требуют от студента не простого воспроизводства информации, а творчества. В ходе изучения темы «Обстоятельства, исключающие преступность деяния» студенты, разделившись на группы по 5-6 человек, должны изготовить коллаж на указанную преподавателем тему, а затем в ходе публичной презентации защитить свою творческую работу. По окончании презентаций работ студентами преподаватель подводит итоги и выставляет оценки. Тематика творческих заданий

1. Правовое регулирование банковской системы РФ. 2. Правовой статус кредитной организации. 3. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации. 4. Правовое регулирование компетенции Центрального банка Российской Федерации. 5. Правовое регулирование структуры Центрального банка Российской Федерации. Органы управления Банка России и правовое регулирование их компетенция. 6. Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации. Денежная система РФ и ее законодательное закрепление. 7. Понятие расчетов, расчетных отношений и их правовая регламентация. 8. Правовое регулирование расчетов платежными поручениями. 9. Правовое регулирование расчетов по аккредитиву. 10. Правовое регулирование расчетов по инкассо. 11. Правовое регулирование расчетов чеками. 12. Правовое регулирование расчетов векселем.

### **Тема 8. Правовое регулирование валютных и страховых отношений**

контрольная работа , примерные вопросы:

Вопросы для контрольной работы: 1. Что относится к валютным ценностям согласно Федеральному закону РФ от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»? 2. Какие органы осуществляют валютное регулирование, какие - валютный контроль в соответствии с законодательством РФ? 3. В чем отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля согласно российскому законодательству? Перечислите и сравните их полномочия. 4. Что понимается под понятием «валютная операция» в соответствии с Федеральным законом РФ от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»? 5. Каковы характерные черты страхования как правовой категории? 6. В чем заключается государственное регулирование страховой деятельности?

устный опрос , примерные вопросы:



1. Понятие валюты и валютных правоотношений. Понятие и виды валютных операций, их правовое регулирование. 2. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле": общая характеристика. 3. Правовые основы валютного регулирования. 4. Правовые основы валютного контроля. Правовые основы органов и агентов валютного контроля. 5. Страхование в системе финансового права.

### **Тема . Итоговая форма контроля**

Примерные вопросы к зачету:

Вопросы к зачету

1. Понятие и предмет финансового права.
2. Метод финансового права.
3. Источники финансового права.
4. Финансово-правовые нормы.
5. Субъекты финансового права.
6. Правовые основы государственного и муниципального финансового контроля.
7. Организация осуществления президентского финансового контроля.
8. Правовые основы деятельности Счетной палаты РФ как органа финансового контроля.
9. Правовое положение и функции Министерства финансов РФ как органа финансового контроля.
10. Понятие и структура финансового правоотношения.
11. Субъекты и объекты финансового правоотношения.
12. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
13. Понятие и виды финансово-правовой ответственности.
14. Понятие и признаки финансового правонарушения.
15. Правовые основы бюджетного устройства Российской Федерации.
16. Бюджетная классификация и ее правовое регулирование.
17. Правовые принципы бюджетной системы РФ.
18. Правовое регулирование доходов бюджетов.
19. Правовое регулирование расходов бюджетов.
20. Правовой режим дефицита бюджета.
21. Правовой режим межбюджетных отношений.
22. Понятие бюджетного процесса и основные полномочия его участников.
23. Правовые требования к составлению проектов бюджетов.
24. Правовой режим рассмотрения и утверждения проектов бюджетов.
25. Правовой режим исполнения бюджета.
26. Подготовка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета.
27. Правовое регулирование системы налогов и сборов в РФ.
28. Возникновение и прекращение обязанности по уплате налогов и сборов.
29. Добровольное и принудительное исполнение обязанности по уплате налогов и сборов.
30. Правовая регламентация налогового контроля.
31. Правовая регламентация налоговой ответственности.
32. Источники банковского законодательства.
33. Правовое положение Центрального Банка РФ.
34. Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации.
35. Правовые основы организации страхования в РФ.
36. Правовое регулирование форм безналичных расчетов в РФ.
37. Законодательство о валютном регулировании и валютном контроле.
38. Правовой статус органов и агентов валютного контроля.

## 39. Правовое регулирование обязательного государственного страхования.

### 7.1. Основная литература:

Финансовое право России: Учебник / Ю.А. Крохина. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 624 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=487174>

Финансовое право России: Учебник / Ю.А. Крохина. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 720 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=474617>

Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 752 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=405112>

Эриашвили, Н. Д. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов / Н. Д. Эриашвили. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2012. - 575 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=395547>

### 7.2. Дополнительная литература:

Финансовое право, Крохина, Юлия Александровна; Писарев, Елена Геннадьевна; Покачалова, Елена Вячеславовна; Химичева, Нина Ивановна, 2008г.

Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. ♦ 145-ФЗ // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть I от 31 июля 1998 г. ♦ 146-ФЗ // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть II от 5 августа 2000 г. ♦ 117-ФЗ // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Федеральный закон РФ от 7 февраля 2011 г. ♦ 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований" // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Федеральный закон РФ от 10 декабря 2003 г. ♦ 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Федеральный закон РФ от 10 июля 2002 г. ♦ 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Федеральный закон РФ от 11 января 1995 г. ♦ 4-ФЗ "О Счетной палате РФ" // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Закон РФ от 2 декабря 1990 г. ♦ 395-1 "О банках и банковской деятельности" // Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Финансовое право.: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2012. - 752 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=339915>

Килясханов, И. Ш. Финансовое право [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 030501 "Юриспруденция" / И. Ш. Килясханов; под ред. И. Ш. Килясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2012. - 479 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=389618>

Шавров А.В. Финансовое право Российской Федерации: учебник / А.В. Шавров. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Изд. центр ЕАОИ, 2010. - 568с.

[http://www.bibliorossica.com/book.html?currBookId=6674&ln=ru&search\\_query=Финансовое право](http://www.bibliorossica.com/book.html?currBookId=6674&ln=ru&search_query=Финансовое право)

### 7.3. Интернет-ресурсы:

Официальный сайт Министерства финансов Республики Татарстан - [www.minfin.tatstan.ru](http://www.minfin.tatstan.ru)

Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации - [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)

Официальный сайт Счетной палаты Республики Татарстан - [www.sprt.ru](http://www.sprt.ru)

Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации - [www.ach.gov.ru](http://www.ach.gov.ru)

Официальный сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации - [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru)

Официальный сайт Центрального банка Российской Федерации - [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)

Электронно-правовая система ?Гарант? - [www.garant.ru](http://www.garant.ru)

Электронно-правовая система ?Консультант Плюс? - [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

## **8. Материально-техническое обеспечение дисциплины(модуля)**

Освоение дисциплины "Финансовое право" предполагает использование следующего материально-технического обеспечения:

Мультимедийная аудитория, вместимостью более 60 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, автоматизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Компьютерный класс, представляющий собой рабочее место преподавателя и не менее 15 рабочих мест студентов, включающих компьютерный стол, стул, персональный компьютер, лицензионное программное обеспечение. Каждый компьютер имеет широкополосный доступ в сеть Интернет. Все компьютеры подключены к корпоративной компьютерной сети КФУ и находятся в едином домене.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "КнигаФонд", доступ к которой предоставлен студентам. Электронно-библиотечная система "КнигаФонд" реализует легальное хранение, распространение и защиту цифрового контента учебно-методической литературы для вузов с условием обязательного соблюдения авторских и смежных прав. КнигаФонд обеспечивает широкий законный доступ к необходимым для образовательного процесса изданиям с использованием инновационных технологий и соответствует всем требованиям новых ФГОС ВПО.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО и учебным планом по направлению 080100.62 "Экономика" и профилю подготовки Финансы и кредит .

Автор(ы):

Туфетулов А.М. \_\_\_\_\_

Селивановская Ю.И. \_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_ 201\_\_ г.

Рецензент(ы):

Кузовков В.В. \_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_ 201\_\_ г.