

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Уварова Лиана Федоровна

Должность: Ректор

Дата подписания: 28.06.2022 15:24:43

Уникальный программный ключ:

b6686bbd317ad5ad4cf9618504be1b55d4c225d407106f8746fee51f8322643a

**Частное образовательное учреждение  
высшего образования  
БАЛТИЙСКИЙ ГУМАНИТАРНЫЙ  
ИНСТИТУТ**

## **ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ**

### **КАФЕДРА УГОЛОВНОГО И УГОЛОВНО-ПРОЦЕССУАЛЬНОГО ПРАВА**

#### **Рабочая программа дисциплины**

#### **Б1.Б.24 Финансовое право**

#### **Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция**

(код и наименование направления подготовки)

Направленность (профиль) образовательной программы: государственно-правовой

Квалификация выпускника

Бакалавр

Формы обучения

очная, очно-заочная, заочная

**Санкт-Петербург 2018**

**Рецензент (внутренний):**

Грызунова Е.В., заведующая кафедрой «Гражданского и гражданского процессуального права» ЧОУ ВО «БГИ», к.ю.н.

**Рецензент (внешний):**

Городинец Ф.М., профессор кафедры «Уголовного права и таможенного расследования» ГУАП, профессор, д.ю.н.

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» сост.: к.пед.н. Смирнов В.Н.– Санкт-Петербург: Балтийский Гуманитарный Институт, 2018.

Рабочая программа предназначена для преподавания дисциплины «Финансовое право», относящейся к блоку , студентам очной, очно-заочной и заочной форм обучения по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

Рабочая программа составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 04.05.2010 г. № 464, зарегистрирован в Минюсте России 21.05.2010 № 17337.

**Составитель:** к.пед.н. Смирнов В.Н

Рассмотрено и утверждено на заседании кафедры  
31.08.2018 г., протокол №1.

Одобрено учебно-методическим советом вуза  
31.08.2018 г., протокол №1.

**Рецензент (внутренний):**

Грызунова Е.В., заведующая кафедрой «Гражданского и гражданского процессуального права» ЧОУ ВО «БГИ», к.ю.н.

**Рецензент (внешний):**

Городинец Ф.М., профессор кафедры «Уголовного права и таможенного расследования» ГУАП, профессор, д.ю.н.

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» сост.: к.пед.н. Смирнов В.Н.– Санкт-Петербург: Балтийский Гуманитарный Институт, 2019.

Рабочая программа предназначена для преподавания дисциплины «Финансовое право», относящейся к блоку , студентам очной, очно-заочной и заочной форм обучения по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

Рабочая программа составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 04.05.2010 г. № 464, зарегистрирован в Минюсте России 21.05.2010 № 17337.

**Составитель:** к.пед.н. Смирнов В.Н

Рассмотрено и утверждено на заседании кафедры  
30.08.2019 г., протокол №1.

Одобрено учебно-методическим советом вуза  
30.08.2019 г., протокол №1.

**Рецензент (внутренний):**

Грызунова Е.В., заведующая кафедрой «Гражданского и гражданского процессуального права» ЧОУ ВО «БГИ», к.ю.н.

**Рецензент (внешний):**

Городинец Ф.М., профессор кафедры «Уголовного права и таможенного расследования» ГУАП, профессор, д.ю.н.

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» сост.: к.пед.н. Смирнов В.Н.– Санкт-Петербург: Балтийский Гуманитарный Институт, 2020.

Рабочая программа предназначена для преподавания дисциплины «Финансовое право», относящейся к блоку , студентам очной, очно-заочной и заочной форм обучения по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

Рабочая программа составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 04.05.2010 г. № 464, зарегистрирован в Минюсте России 21.05.2010 № 17337.

**Составитель:** к.пед.н. Смирнов В.Н

Рассмотрено и утверждено на заседании кафедры  
31.08.2020 г., протокол №1.

Одобрено учебно-методическим советом вуза  
31.08.2020 г., протокол №1.

## АННОТАЦИЯ

Дисциплина «Финансовое право» относится к части блока Б1 «Дисциплины» и реализуется очной, очно-заочной и заочной формам обучения по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

Рабочая программа составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 04.05.2010 г. № 464, зарегистрирован в Минюсте России 21.05.2010 № 17337.

В числе источников формирования содержания программы являются: материалы конференций, семинаров, совещаний по вопросам дисциплины, Интернет-ресурсы (сайты органов власти различных уровней, форумы, блоги, статьи), диссертационные исследования и т.п.

Промежуточная оценка знаний и умений проводится с помощью различных заданий и форм, предусмотренных данной программой.

### 1. Цели и задачи дисциплины

**Целью** освоения дисциплины «Финансовое право» на основе изучения содержания и практики применения источников законодательства являются:

- \* ознакомление с содержанием финансовых правовых норм и практики их применения;
- \* уяснение значения норм, регулирующих отношения в финансовой сфере;
- \* получение комплексного представления о финансовом праве;
- \* формирование навыков применения финансовых правовых норм в практической деятельности.

Таким образом, изучение таких важных институтов и подотраслей финансового права, как, например, финансовый контроль, бюджетное право, налоговое право, кредитование, денежное обращение, валютное регулирование и др. включает в себя решение задачи применения на практике полученных знаний.

*Место дисциплины в структуре основной образовательной программы (ООП):*

Изучаемая дисциплина относится к базовой части дисциплин профессионального цикла по направлению «Юриспруденция».

### 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю)

Выпускник должен обладать следующими компетенциями:  
способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности (ОК-2);

способностью работать с информацией в глобальных компьютерных сетях (ОК-4);

способностью соблюдать законодательство Российской Федерации, в том числе Конституцию <http://ivo.garant.ru/document?id=10003000&sub=0> Российской Федерации, федеральные конституционные законы и федеральные законы, а также общепризнанные принципы, нормы международного права и международные договоры Российской Федерации (ОПК-1);

способностью применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности (ПК-5);

способностью юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства (ПК-6);

владением навыками подготовки юридических документов (ПК-7);

способностью выявлять, давать оценку коррупционному поведению и содействовать его пресечению (ПК-12);

способностью толковать нормативные правовые акты (ПК-15);

способностью давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах юридической деятельности (ПК-16).

### 3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовое право» относится к части блока Б1 «Дисциплины» учебного плана.

Дисциплина «Финансовое право» в силу занимаемого ею места в ФГОС ВПО, ОПОП ВО и учебном плане по направлению подготовки 40.03.01 «Финансовое право», предполагает взаимосвязь с другими изучаемыми дисциплинами.

В качестве «входных» знаний дисциплины «Финансовое право» используются знания и умения, полученные обучающимися при изучении дисциплин «Философия», «Теория государства и права», «Конституционное право», «Гражданское право», «Административное право», «Уголовное право».

Дисциплина «Финансовое право» может являться предшествующей при изучении дисциплин «Предпринимательское право», «Право социального обеспечения», «Налоговое право».

### 4. Объем дисциплины (модуля)

#### Очная форма обучения

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	зач. ед.	час.	в
			семестре
<b>Общая трудоемкость по учебному плану</b>	<b>4</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>Аудиторные занятия)</b>		<b>64</b>	<b>64</b>
Лекции (Л)		18	18
Практические занятия (ПЗ)		46	46
<b>Самостоятельная работа (СР) без учета промежуточного контроля</b>		<b>80</b>	<b>80</b>
<b>Вид контроля: экзамен в 6 семестре</b>			

#### Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы	Трудоемкость			
	зач. ед.	час.	в	
			5	6
<b>Общая трудоемкость по учебному плану</b>	<b>4</b>	<b>144</b>	<b>72</b>	<b>72</b>
<b>Аудиторные занятия)</b>		<b>32</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
Лекции (Л)		8	4	4
Практические занятия (ПЗ)		24	12	12
<b>Самостоятельная работа (СР) без учета промежуточного контроля</b>		<b>76</b>	<b>56</b>	<b>20</b>
<b>Вид контроля: зачет в 5-ом и экзамен в 6-ом семестре</b>		<b>36</b>		<b>36</b>

#### Заочная форма обучения

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	зач. ед.	час.	курс
			3
<b>Общая трудоемкость по учебному плану</b>	<b>4</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>Аудиторные занятия)</b>		<b>16</b>	<b>16</b>
Лекции (Л)		4	4
Практические занятия (ПЗ)		12	12

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	зач. ед.	час.	курс
			3
<i>Самостоятельная работа (СР) без учета промежуточного контроля</i>		<b>119</b>	<b>119</b>
<i>Вид контроля: экзамен на 3 курсе</i>		<b>9</b>	<b>9</b>

## 5. Содержание дисциплины

### 5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

*Очная форма обучения*

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеауд. работа СР
			Л	ПЗ	С	
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	7	1	2		4
2	Предмет и система финансового права	7	1	2		4
3	Финансовое право как наука	7	1	2		4
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	7	1	2		4
5	Аудит как вид финансового контроля	7	1	2		4
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	7	1	2		4
7	Бюджетное право РФ	7	1	2		4
8	Бюджетный процесс в РФ	7	1	2		4
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	7	1	2		4
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	7	1	2		4
11	Налоговое право РФ (Общая часть)	7	1	2		4
12	Правовое регулирование финансов организаций	7	1	2		4
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	7	1	2		4
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	7	1	2		4
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и	8	1	3		4

	муниципального долга в РФ					
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	8	1	3		4
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	8	1	3		4
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	8	1	3		4
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	7		3		4
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	7		3		4
<b>Всего</b>		<b>144</b>	<b>18</b>	<b>46</b>		<b>80</b>
<i>Вид контроля: экзамен</i>						
<b>Итого:</b>		<b>144</b>	<b>18</b>	<b>46</b>		<b>80</b>

*Очно-заочная форма обучения*

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеауд. работа СР
			Л	ПЗ	С	
5 семестр						
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	7	1	1		5
2	Предмет и система финансового права	7	1	1		5
3	Финансовое право как наука	7	1	1		5
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	7	1	1		5
5	Аудит как вид финансового контроля	6		1		5
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	6		1		5
7	Бюджетное право РФ	6		1		5
8	Бюджетный процесс в РФ	6		1		5
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	5		1		4
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	5		1		4
11	Налоговое право РФ (Общая часть)	5		1		4
12	Правовое регулирование финансов организаций	5		1		4



6 семестр						
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	5	1	2		2
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	5	1	2		2
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	5	1	2		2
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	5	1	2		2
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	4		1		3
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	4		1		3
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	4		1		3
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	4		1		3
<b>Всего</b>		<b>108</b>	8	24		76
<i>Вид контроля: зачет в 5-ом и экзамен в 6-ом семестре</i>		<b>36</b>				
<b>Итого:</b>		<b>144</b>	8	24		76

*Заочная форма обучения*

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				Внеауд. работа СР
		Всего	Аудиторная работа			
			Л	ПЗ	С	
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	7	1			6
2	Предмет и система финансового права	7	1			6
3	Финансовое право как наука	7	1			6
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	7	1			6
5	Аудит как вид финансового контроля	7		1		6
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	7		1		6
7	Бюджетное право РФ	7		1		6
8	Бюджетный процесс в РФ	7		1		6

9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	7		1		6
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	7		1		6
11	Налоговое право РФ (Общая часть)	7		1		6
12	Правовое регулирование финансов организаций	7		1		6
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	7		1		6
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	7		1		6
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	7		1		6
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	7		1		6
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	6				6
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	6				6
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	6				6
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	5				5
<b>Всего</b>		<b>135</b>	4	12		119
<b>Вид контроля: экзаменна</b>		<b>9</b>				
<b>Итого:</b>		<b>144</b>	4	12		119

### Содержание дисциплины, структурированное по разделам, и формы текущего контроля

№ раздела	Наименование раздела	Содержание раздела	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1.	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории. 2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура. 3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления. 4. Правовые формы финансовой деятельности.	О, Д, ДЗ

		<p>5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.</p> <p>6. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.</p>	
2.	Предмет и система финансового права	<p>1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.</p> <p>2. Место финансового права в системе российского права.</p> <p>Соотношение финансового права с другими отраслями права.</p> <p>3. Система и источники финансового права.</p> <p>4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.</p> <p>5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.</p> <p>6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.</p> <p>7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.</p>	О, Д, ДЗ
3.	Финансовое право как наука	<p>1. Предмет науки финансового права.</p> <p>2. Методология науки финансового права.</p> <p>3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.</p>	О, Д, ДЗ
4.	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	<p>1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.</p> <p>2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.</p> <p>3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.</p> <p>4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.</p> <p>5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.</p>	О, Д, ДЗ
5.	Аудит как вид финансового контроля	<p>1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности.</p> <p>2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.</p> <p>3. Виды аудита. Краткая характеристика.</p> <p>4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.</p>	О, Д, ДЗ
6.	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	<p>1. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль.</p> <p>2. Задачи и функции Счетной палаты РФ.</p> <p>3. Правовые основы деятельности Счетной палаты РФ.</p>	О, Д, ДЗ
7.	Бюджетное право РФ	<p>1. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов.</p> <p>2. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение.</p> <p>3. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, подотраслями финансового права и отраслями права.</p> <p>4. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство.</p> <p>5. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.</p> <p>6. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика.</p> <p>7. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.</p> <p>8. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.</p> <p>9. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная</p>	О, Д, ДЗ

		<p>классификация. Собственные доходы бюджетов.</p> <p>10. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы.</p> <p>11. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год.</p> <p>12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация.</p> <p>13. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.</p> <p>14. Фонды, образуемые, в составе расходной части бюджета.</p> <p>10. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.</p> <p>11. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.</p> <p>12. Правовой режим фондов федерального бюджета (источников финансовой помощи субъектов): перечень, порядок образования, направления и особенности расходования.</p> <p>13. Основания бюджетной ответственности и меры, применяемые к нарушителям, составы правонарушений в бюджетной сфере.</p> <p>14. Понятие бюджетного правонарушения, классификация бюджетных правонарушений.</p>	
8.	Бюджетный процесс в РФ	<p>1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.</p> <p>2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.</p> <p>3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.</p> <p>4. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.</p> <p>5. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.</p> <p>6. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).</p> <p>7. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.</p> <p>8. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.</p> <p>9. Режим временного управления бюджетом.</p> <p>10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и смет доходов и расходов бюджетополучателей.</p> <p>11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.</p> <p>12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.</p> <p>13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.</p>	О, Д, ДЗ
9.	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	<p>1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.</p> <p>2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.</p> <p>3. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.</p>	О, Д, ДЗ
10.	Правовое регулирование доходов государства.	<p>1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.</p> <p>2. Правовые основы формирования финансов организаций.</p> <p>3. Особенности правового регулирования и финансового планирования хозяйственной деятельности на государственных и</p>	О, Д, ДЗ

	Неналоговые доходы РФ	муниципальных предприятиях. 4. Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.	
11.	Налоговое право РФ (Общая часть)	1. Понятие государственных доходов, их источники и состав. 2. Правовое регулирование государственных доходов. 3. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов. 4. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.	О, Д, ДЗ
12.	Правовое регулирование финансов организаций	1. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания. 2. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов. 3. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права. 4. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ. 5. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды). 6. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности. 7. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений. 8. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика. 9. Факультативные элементы налогообложения. 10. Налоговый контроль: понятие и формы. 11. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды. 12. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключаящие вину лица в совершении налогового правонарушения. 13. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. 14. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.	О, Д, ДЗ
13.	Финансово-правовые основы страхования в РФ	1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития. 2. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью. 3. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования. 4. Правовые основы обязательного социального страхования. 5. Обязательное страхование вкладов физических лиц.	О, Д, ДЗ
14.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	1. Государственный (муниципальный) долг - генезис понятия, функции бюджетного долга. 2. Виды и формы государственного (муниципального) долга. 3. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга. 4. Понятие и методы управления государственным долгом. 5. Государственный (муниципальный) кредит - генезис понятия, функции бюджетного кредита. 6. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ). 7. Формы государственного (муниципального) кредита.	О, Д, ДЗ

		<p>8. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.</p> <p>9. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.</p>	
15.	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	<p>1. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов.</p> <p>2. Формы бюджетных расходов.</p> <p>1. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения.</p> <p>2. Понятие и виды бюджетного кредитования.</p> <p>3. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.</p>	О, Д, ДЗ
16.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	<p>1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.</p> <p>2. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции.</p> <p>3. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.</p> <p>4. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.</p> <p>5. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.</p> <p>6. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.</p> <p>7. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.</p> <p>8. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.</p> <p>9. Система страхования вкладов физических лиц в РФ.</p> <p>10. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.</p>	О, Д, ДЗ
17.	Правовые основы денежного обращения в РФ	<p>Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.</p> <p>2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.</p> <p>3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.</p> <p>4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.</p> <p>5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.</p> <p>6. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.</p> <p>7. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.</p>	О, Д, ДЗ

		<p>8. Организация безналичного денежного обращения. Виды счетов и формы расчетов, краткая характеристика.</p> <p>9. Порядок расчетов банковскими картами.</p> <p>10. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.</p>	
18.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	<p>1. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования.</p> <p>2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.</p> <p>3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.</p> <p>4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.</p> <p>5. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.</p>	О, Д, ДЗ
19.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	<p>1. Понятие и типы валютных режимов.</p> <p>2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.</p> <p>3. Источники валютного регулирования.</p> <p>4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статус в области валютного регулирования.</p> <p>5. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.</p> <p>6. Валютные операции: понятие и виды.</p> <p>7. Валютные ограничения в РФ.</p> <p>8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.</p> <p>9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.</p> <p>10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.</p>	О, Д, ДЗ
20.	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	<p>1. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.</p> <p>2. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.</p> <p>3. Налоговое право зарубежных стран.</p> <p>4. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.</p> <p>5. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.</p> <p>6. Банковские системы зарубежных стран.</p> <p>7. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.</p> <p>8. Парламентский контроль в области финансов.</p> <p>9. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.</p> <p>10. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.</p>	О, Д, ДЗ
<b>ИТОГО</b>			<b>экзамен</b>

**Примечание:** О – опрос, Д – дискуссия (диспут, круглый стол, мозговой штурм, ролевая игра), ДЗ – домашнее задание (эссе, реферат, тест и пр.). Формы контроля не являются жесткими и могут быть заменены преподавателем на другую форму контроля в зависимости от контингента обучающихся с оценкой знаний студентов (дискуссия, диспут, круглый стол, мозговой штурм, ролевая игра). Кроме того, на семинарских занятиях может проводиться работа с нормативными документами

## 5.2. Лекционные занятия

### ОБЩАЯ ЧАСТЬ

#### Раздел 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

##### Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований

- Тема 2. Предмет и система финансового права
- Тема 3. Финансовое право как наука
- Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ
- Тема 5. Аудит как вид финансового контроля
- Тема 6. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля

### **ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ**

#### **Раздел 2. Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций**

- Тема 7. Бюджетное право РФ
- Тема 8. Бюджетный процесс в РФ
- Тема 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ
- Тема 10. Правовое регулирование финансов организаций

#### **Раздел 3. Правовое регулирование государственных доходов**

- Тема 11. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ
- Тема 12. Налоговое право РФ (Общая часть)
- Тема 13. Финансово-правовые основы страхования в РФ
- Тема 14. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ

#### **Раздел 4. Правовое регулирование государственных расходов**

- Тема 15. Правовые основы государственных и муниципальных расходов

#### **Раздел 5. Правовые основы банковского кредитования**

- Тема 16. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности

#### **Раздел 6. Основы денежного обращения, расчетов, валютного регулирования, рынка ценных бумаг**

- Тема 17. Правовые основы денежного обращения в РФ
- Тема 18. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг
- Тема 19. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ
- Тема 20. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах

### **5.3. Материалы семинарских и практических занятий**

#### **Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований**

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.
3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.
4. Правовые формы финансовой деятельности.
5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
6. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

#### **Задание 1.**

Проанализировав Конституцию РФ, перечислите нормы, в которых изложены положения статей, устанавливающих:

- \* предметы ведения в области финансов РФ;
- \* предметы совместного ведения РФ и субъектов РФ в области финансов;
- \* полномочия Президента РФ, Государственной Думы Федерального Собрания РФ, Правительства РФ.

#### **Задание 2.**

Что позволяет отграничить нормы финансового права от административных и гражданских? Приведите примеры.



## **Тема 2. Предмет и система финансового права: 4 ч. - для очной формы обучения**

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.
2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.
3. Система и источники финансового права.
4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.
5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.
7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

### **Задание 1.**

Назовите предмет финансового права.

### **Задание 2.**

В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

## **Тема 3. Финансовое право как наука:**

1. Предмет науки финансового права.
2. Методология науки финансового права.
3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

### **Задание 1.**

Назовите отличительные признаки науки финансового права от учебной дисциплины.

### **Задание 2.**

Назовите имена ученых, которые привнесли свой вклад в становление науки финансового права.

## **Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ: 6 ч. - для очной формы обучения**

1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.
2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.
3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.
4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.
5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

### **Задание 1.**

Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

### **Задание 2.**

Какие реквизиты должен содержать акт ревизии.

## **Тема 5. Аудит как вид финансового контроля**

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности.
2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.
3. Виды аудита. Краткая характеристика.
4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

### **Задание 1.**

Назовите отличительные признаки акта ревизии и аудиторского заключения.

### **Задание 2.**

Раскройте принцип независимости аудитора.

## **Тема 6. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля**

1. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль.
2. Принципы построения контрольных функций Счетной палаты РФ.
3. Задачи и функции Счетной палаты РФ.
4. Конституционные основы Счетной палаты РФ. Характеристика Федерального закона о Счетной палате РФ.

### **Задание 1.**

Требуется ли законопроект о внесении изменений в закон о бюджете заключения Счетной палаты РФ? При ответе сослаться на нормативный правовой акт.

### **Задание 2.**

Раскройте принцип независимости аудитора Счетной палаты РФ.

## **Тема 7. Бюджетное право РФ**

Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов.

1. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение.
2. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, подотраслями финансового права и отраслями права.
3. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство.
4. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.
5. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика.
6. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.
1. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.
2. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов.
10. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы.
11. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год.
12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация.
13. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.
14. Фонды, образуемые, в составе расходной части бюджета.
15. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.
16. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.
17. Правовой режим фондов федерального бюджета (источников финансовой помощи субъектов): перечень, порядок образования, направления и особенности расходования.
18. Основания бюджетной ответственности и меры, применяемые к нарушителям, составы правонарушений в бюджетной сфере.
19. Понятие бюджетного правонарушения, классификация бюджетных правонарушений.

### **Задание 1.**

Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно?

Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления?

### **Задание 2.**

Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ.

Раскройте порядок его формирования и использования.

**Задание 3.**

Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период определите:

- \* в каком объеме утвержден федеральный бюджет (по доходам и расходам);
- \* дефицитный бюджет, профицитный бюджет, или сбалансированный;
- \* если бюджет дефицитный, то определите источники покрытия дефицита бюджета в соответствии с действующим законодательством.

**Задание 4.**

В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, изыматься из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом?

**Задание 5.**

Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общие признаки у дотации, субвенции, и субсидии.

**Задание 6.**

Какой контроль осуществляет Федеральное казначейство - предварительный, текущий или последующий?

**Тема 8. Бюджетный процесс в РФ**

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.
3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.
  1. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.
  2. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.
  3. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).
  4. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.
  5. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
  6. Режим временного управления бюджетом.
10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и смет доходов и расходов бюджетополучателей.
11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.
12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.
13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

**Задание 1.**

На основе анализа норм БК РФ определите:

- \* сколько существует стадий бюджетного процесса;

\* назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса;

- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса. **Задание 2.**

На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

**Задание 3.**

Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

**Задание 4.**

Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

**Задание 5.**

Как распределена компетенция между законодательным и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса?

**Задание 6.**

Проанализируйте какое-либо решение о муниципальном бюджете на текущий финансовый год. Выявите соответствие (несоответствие) нормам БК РФ.

**Задание 7.**

Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проект федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Правомерны ли действия Государственной Думы РФ?

**Задание 8.**

Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению?

**Задание 9.**

Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета. **Задание 10.**

Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

**Задание 11.**

На основе анализа норм БК РФ определите понятия «главный распорядитель бюджетных средств», «распорядители бюджетных средств», «получатели бюджетных средств».

**Задание 12.**

Каким актом устанавливаются перечень главных администраторов доходов бюджета; главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета?

**Задание 13.**

Проанализируйте стадию исполнения бюджета на федеральном, региональном, местном уровне. В какой форме утверждается отчет об исполнении бюджета? На кого возложена ответственность за исполнение бюджета?

## **Тема 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ**

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.
2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.

3. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.

**Задание 1.**

Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ. Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.

**Задание 2.**

Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

**Тема 10. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ**

1. Понятие государственных доходов, их источники и состав.

2. Правовое регулирование государственных доходов.

1. Понятие неналоговых доходов. Основания ограничения неналоговых доходов от налогов.

2. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.

**Задание 1.**

Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

**Задание 2.**

Определите классификацию государственных и муниципальных доходов.

**Тема 11. Налоговое право РФ (Общая часть)**

1. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания.

2. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.

3. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права.

4. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ.

5. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды).

6. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности.

7. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.

8. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика.

9. Факультативные элементы налогообложения.

10. Налоговый контроль: понятие и формы.

11. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды.

12. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.

10. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.

11. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.

**Задание 1.**

Проанализируйте ст.8 НК РФ и укажите:

\* общие признаки налогов и сборов;

\* признаки, разграничивающие их.

**Задание 2.**

Ознакомьтесь с НК РФ и назовите состав действующей в настоящее время системы налогов и сборов в Российской Федерации. Каково правовое значение деления законодателем налоговых платежей на виды?

### **Задание 3.**

Определите соотношение понятий:

\*налоговое законодательство;

\*законодательство о налогах и сборах;

\*законодательство Российской Федерации о налогах и сборах. **Задание 4.**

Согласно ст.57 Конституции РФ и п.1 ст.3 НК РФ, каждый обязан платить установленные налоги и сборы. Что, согласно НК РФ, законодатель понимает под «законно установленными» платежами?

## **Тема 12. Правовое регулирование финансов организаций**

1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.

2. Правовые основы формирования финансов организаций.

3. Особенности правового регулирования и финансового планирования хозяйственной деятельности на государственных и муниципальных предприятиях.

4. Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.

### **Задание 1.**

Рассмотрите:

\* Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н;

\* Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Определите, какие доходы образуются и какие расходы реализуются в процессе хозяйственной деятельности экономического субъекта.

### **Задание 2.**

Рассмотрите:

\* ФЗ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

\* Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

Остановитесь на составе бухгалтерской отчетности экономического субъекта. Какая информация, необходимая для анализа финансового положения, в них содержится?

### **Задание 3.**

На основании Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», Приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» проанализируйте форму № 1 «Бухгалтерский баланс». Охарактеризуйте, какие виды имущества (активов) и их источников (пассивов) выделены в отдельные разделы.

## **Тема 13. Финансово-правовые основы страхования в РФ:**

1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.

2. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.

3. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.

1. Правовые основы обязательного социального страхования.

2. Обязательное страхование вкладов физических лиц.

### **Задание 1.**

Назовите, сотрудники каких органов подлежат обязательному государственному личному страхованию за счет средств бюджета? При ответе на этот вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

**Задание 2.**

Какой орган осуществляет надзор за страховой деятельностью?

**Тема 14. Правовые основы государственных и муниципальных расходов**

1. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов.
2. Формы бюджетных расходов.
3. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения.
4. Понятие и виды бюджетного кредитования.
5. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.

**Задание 1.**

Раскройте соотношение понятий «государственные (муниципальные) расходы» и «расходы федерального бюджета».

**Задание 2.**

Вправе ли арбитражный суд N-го суда сдавать в аренду используемые помещения и использовать полученные арендные платежи на ремонт здания суда? Вправе ли заниматься подобной деятельностью муниципальная поликлиника?

**Тема 15. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ**

1. Государственный (муниципальный) долг - генезис понятия, функции бюджетного долга.
2. Виды и формы государственного (муниципального) долга.
3. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.
4. Понятие и методы управления государственным долгом.
5. Государственный (муниципальный) кредит - генезис понятия, функции бюджетного кредита.
6. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
7. Формы государственного (муниципального) кредита.
8. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.
9. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.

**Задание 1.**

Перечислите виды государственного долга. При ответе на данный вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

**Задание 2.**

Назовите методы управления государственным долгом.

**Тема 16. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности**

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
2. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции.
3. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.
4. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.

5. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.
1. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
2. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.
3. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.
4. Система страхования вкладов физических лиц в РФ.
10. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

#### **Задание 1.**

На основании Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определите полномочия Банка России в сфере банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

#### **Задание 2.**

Изучив Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положение о территориальных учреждениях Банка России определите порядок образования и полномочия:

- \* территориальных учреждений Банка России;
- \* расчетно-кассовых центров Банка России;
- \* полевых учреждений Банка России.

#### **Задание 3.**

Ответьте, относится ли Национальный банковский совет к органам управления Банком России? Для каких целей образован данный орган?

#### **Задание 4.**

Назовите признаки кредитных организаций. В чем различие между банками и небанковскими кредитными организациями?

#### **Задание 5.**

Руководствуясь Федеральным законом от 27.10.2008 № 175-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» определите:

- \* круг субъектов, являющихся участниками системы страхования вкладов физических лиц;
- \* изложите содержание их основных прав и обязанностей;
- \* раскройте порядок и перечислите условия осуществления страховых выплат по вкладам.

### **Тема 17. Правовые основы денежного обращения в РФ**

1. и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.
2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.
3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.
4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.
5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.
6. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.
7. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.



8. Организация безналичного денежного обращения. Виды счетов и формы расчетов, краткая характеристика.
9. Порядок расчетов банковскими картами.
10. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

**Задание 1.**

Назовите существенные признаки денег, характеризующие их как правовую категорию. В чем заключается разница между финансово-правовым и гражданско-правовым подходом к пониманию денег? Объектом правового регулирования каких отраслей российского права являются деньги?

**Задание 2.**

Укажите, какие цели преследует денежно-кредитная политика государства. Кто осуществляет разработку и проведение единой государственной денежно-кредитной политики?

**Задание 3.**

Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

**Задание 4.**

Какими полномочиями обладает Банк России в сфере организации наличного денежного обращения и расчетов?

**Задание 5.**

Изучив Положение Банка России от 5 января 1998 года № 14-П «О правилах организации наличного денежного обращения на территории Российской Федерации», определите, кто и в каком порядке осуществляет прогнозное планирование наличного денежного обращения.

**Задание 6.**

Ознакомившись с Положением Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт», ответьте на следующие вопросы:

- \* как соотносятся понятия платежная карта и банковская карта?
- \* эмиссию каких видов банковских карт вправе осуществлять кредитная организация?
- \* какими правами обладают держатели различных видов банковских карт?

**Тема 18. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг**

1. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования.
2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.
3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.
4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.
5. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.

**Задание 1.**

Назовите основные виды государственных ценных бумаг. Представьте их краткую характеристику.

**Задание 2.**

Назовите, каково значение БК РФ в правовом регулировании выпуска, обращения и погашения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

**Тема 19. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ**

1. Понятие и типы валютных режимов.
2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.
3. Источники валютного регулирования.

4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статус в области валютного регулирования.
5. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.
6. Валютные операции: понятие и виды.
7. Валютные ограничения в РФ.
8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.
9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.
10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

**Задание 1.**

Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

**Задание 2.**

Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

**Задание 3.**

Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ.

**Задание 4.**

Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»:

- \* определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;
- \* раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;
- \* перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

**Задание 5.**

Ответьте, какие виды ответственности за нарушение валютного законодательства установлены в Российской Федерации.

**Тема 20. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах**

1. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.
2. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.
3. Налоговое право зарубежных стран.
4. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.
5. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.
6. Банковские системы зарубежных стран.
7. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.
8. Парламентский контроль в области финансов.
9. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.
10. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

**Задание 1.**

Какие органы государства являются субъектами бюджетного процесса в зарубежных странах?

**Задание 2.**

Какую роль играют центральные банки в бюджетном процессе в зарубежных государствах?

**Задание 3.**

Ответьте, какие модели мировых налоговых систем можно выделить?

**Задание 4.**

Определите особенности правового положения Центральной резервной системы США.

### **Задание 5.**

В чем заключается специфика осуществления банковской деятельности в мусульманских странах?

### **Задание 6.**

Каким образом организуется наднациональный финансовый контроль в Европейском союзе?

## **5.4. Самостоятельное изучение разделов дисциплины**

<b>№ раздела</b>	<b>Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение</b>
1.	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований
2.	Предмет и система финансового права
3.	Финансовое право как наука
4.	Правовое регулирование финансового контроля в РФ
5.	Аудит как вид финансового контроля
6.	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля
7.	Бюджетное право РФ
8.	Бюджетный процесс в РФ
9.	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ
10.	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ
11.	Налоговое право РФ (Общая часть)
12.	Правовое регулирование финансов организаций
13.	Финансово-правовые основы страхования в РФ
14.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов
15.	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ
16.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности
17.	Правовые основы денежного обращения в РФ
18.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг
19.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ
20.	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах

## **6. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)**

Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся включает:

1. Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение (см. раздел 5.4).
  2. Список основной литературы (см. раздел 10.1).
  3. Список дополнительной литературы (см. раздел 10.2).
  4. Официальные издания (см. раздел 10.2).
  5. Методические рекомендации для выполнения рефератов.
  6. Методические рекомендации для выполнения контрольных работ.
  7. Методические рекомендации для выполнения курсовых работ.
- Методические рекомендации размещены на сайте ЧОУ ВО «БГИ».

## **7. Организация занятий по дисциплине (модулю)**

### **7.1. Виды занятий по дисциплине (модулю)**

Занятия по дисциплине представлены следующими видами работы: лекции, семинары, практические занятия, самостоятельная работа студентов.

Лекционные занятия дисциплины проводятся как в классической традиционной форме, так и с ведением интерактивных форм.

Семинары и практические занятия дисциплины проводятся как в традиционной форме, так и с использованием современных образовательных технологий (в том числе с использованием интерактивных форм проведения учебных занятий) с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций. На семинарах и практических занятиях студенты выполняют задания, связанные с работой с официальными документами и текстами, обсуждением отдельных вопросов, выступлением и участием в дискуссиях.

В рамках самостоятельной работы готовят самостоятельно вопросы, объявленные в фонде оценочных средств дисциплины (модуля), готовятся к семинарам и практическим занятиям, осуществляют подготовку к зачету.

## 7.2. Виды и формы отработки пропущенных занятий

Студент, пропустивший два занятия подряд, допускается до последующих занятий на основании допуска.

Студент, *пропустивший лекционное занятие*, обязан предоставить конспект соответствующего раздела учебной и монографической литературы (основной и дополнительной) по рассматриваемым вопросам в соответствии с программой дисциплины.

Студент, *пропустивший практическое занятие*, отрабатывает его в форме реферативного конспекта соответствующего раздела учебной и монографической литературы (основной и дополнительной) по рассматриваемым на практическом занятии вопросам в соответствии с программой дисциплины или в форме, предложенной преподавателем.

## 8. Образовательные технологии, используемые при реализации дисциплины (модуля)

### 8.1. Образовательные технологии, используемые в аудиторных занятиях

При реализации аудиторных занятий дисциплины проводятся в форме лекций, семинаров и практических занятий.

Лекции проводятся в интерактивной: в форме проблемного и эвристического изложения и тематических дискуссий. Практические занятия проводятся в виде учебной дискуссии, использования презентаций по теме изложения, анализа конкретных ситуаций и т.п., а также в интерактивной форме в виде работы в малых группах, решения заданий, направленных на выработку навыков работы с научной литературой и библиографией, справочниками, базами данных, оформления и т.п.

Активные методы обучения, используемые на практических занятиях дисциплин:

Неимитационные	Имитационные	
	Неигровые	Игровые
Проблемные лекции, тематические дискуссии, презентации	Круглый стол, дискуссии	Дебаты

Информация об интерактивных формах проведения занятий представлена в п. 8.2.

### 8.2. Интерактивные образовательные технологии, используемые в аудиторных занятиях

При реализации дисциплины «Финансовое право» используются такие *интерактивные* формы проведения занятий как дискуссия, дебаты, проблемное обсуждение и презентации.

В рамках развития интерактивных форм обучения на дисциплине «Финансовое право» разработаны презентации с возможностью использования различных вспомогательных средств: книг, видео, слайдов, флипчартов, постеров, компьютеров и т.п.

Кроме того, в процессе обучения задействована такая форма диалогового обучения, как опрос студентов на практических занятиях.

В соответствии с требованиями ФГОС ВПО удельный вес занятий, проводимых в активных и интерактивных формах, составляют 20 процентов аудиторных занятий

### **9. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

В соответствии с требованиями с ФГОС ВО и ОПОП ВО по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция», для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации дисциплины «Финансовое право» разработан Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право», являющийся неотъемлемой частью учебно-методического комплекса настоящей дисциплины в котором представлены оценочные средства сформированности объявленных в п. 2 компетенций.

Этот фонд включает:

- а) паспорт фонда оценочных средств;
- б) фонд промежуточной аттестации:
  - задания к зачету
- в) фонд текущего контроля студентов:
  - комплект оценочных материалов (перечень вопросов для опросов, набор вопросов, рассматриваемых на практических занятиях, наборов проблемных ситуаций, рассматриваемых на дискуссии и т.п.).

#### **9.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

Компетенции, закрепленные за дисциплиной, формируются и оцениваются на лекциях, практических занятиях, в ходе выполнения самостоятельной работе студентов, в ходе дискуссий, опросов и при выполнении заданий (в т.ч. домашних), требующих нахождения аргументов «за» или «против» того или иного положения теоретического положения дисциплины, развития либо опровержения той или иной научной позиции.

#### **9.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

**Текущий контроль студентов.** При оценивании устного опроса и участия в дискуссии на практическом занятии учитываются:

- степень раскрытия содержания материала;
- изложение материала (грамотность речи, точность использования терминологии и символики, логическая последовательность изложения материала);
- знание теории изученных вопросов, сформированность и устойчивость используемых при ответе умений и навыков.

Для оценивания результатов обучения в виде знаний используются такие процедуры и технологии как тестирование и опрос на практических занятиях.

Для оценивания результатов обучения в виде умений и владений используются практические контрольные задания (далее – ПКЗ), включающих одну или несколько задач (вопросов) в виде краткой формулировки действий (комплекса действий), которые следует выполнить, или описание результата, который нужно получить.

По сложности ПКЗ разделяются на простые и комплексные задания.

Простые ПКЗ предполагают решение в одно или два действия. К ним можно отнести: простые ситуационные задачи с коротким ответом или простым действием; несложные задания по выполнению конкретных действий. Простые задания применяются для оценки умений. Комплексные задания требуют многоходовых решений как в типичной, так и в нестандартной ситуациях. Это задания в открытой форме, требующие поэтапного решения и развернутого ответа, в т.ч. задания на индивидуальное или коллективное выполнение

проектов, на выполнение практических действий или лабораторных работ. Комплексные практические задания применяются для оценки владений.

Типы практических контрольных заданий:

- задания на установление правильной последовательности, взаимосвязанности действий, выяснения влияния различных факторов на результаты выполнения задания;
- установление последовательности (описать алгоритм выполнения действия),
- нахождение ошибок в последовательности (определить правильный вариант последовательности действий);
- указать возможное влияние факторов на последствия реализации умения и т.д.
- задания на принятие решения в нестандартной ситуации (ситуации выбора, многоальтернативности решений, проблемной ситуации);

### Критерии оценивания студента

Оценка	Критерии оценки
5, «отлично»	Оценка «отлично» ставится, если студент строит ответ логично в соответствии с планом, показывает максимально глубокие знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий. Устанавливает содержательные межпредметные связи. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит убедительные примеры.
4, «хорошо»	Оценка «хорошо» ставится, если студент строит свой ответ в соответствии с планом. В ответе представлены различные подходы к проблеме, но их обоснование недостаточно полно. Устанавливает содержательные межпредметные связи. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит необходимые примеры, однако показывает некоторую непоследовательность анализа. Выводы правильны. Речь грамотна, используется профессиональная лексика.
3, «удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» ставится, если ответ недостаточно логически выстроен, план ответа соблюдается непоследовательно. Студент обнаруживает слабость в развернутом раскрытии профессиональных понятий. Выдвигаемые положения декларируются, но недостаточно аргументированы. Ответ носит преимущественно теоретический характер, примеры ограничены, либо отсутствуют.
2, «неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» ставится при условии недостаточного раскрытия профессиональных понятий, категорий, концепций, теорий. Студент проявляет стремление подменить научное обоснование проблем рассуждениями обыденно-повседневного бытового характера. Ответ содержит ряд серьезных неточностей. Выводы поверхностны

**Промежуточная аттестация студентов.** При проведении промежуточной аттестации в форме экзамена студент должен подготовить задание практического характера. При оценивании задания учитывается объем правильного решения.

Оценка знаний студента на зачете определяется его учебными достижениями в семестровый период и результатами рубежного контроля знаний и выполнением им зачетного задания.

Основой для определения оценки служит уровень усвоения студентами материала, предусмотренного данной рабочей программой.

### Оценивание студента на зачете по дисциплине «Финансовое право»

Оценка зачета	Требования к знаниям и критерии выставления оценок
<i>Зачтено</i>	Студент при ответе демонстрирует содержание тем учебной дисциплины, владеет основными понятиями дисциплины, знает особенности ее предмета, имеет представление об его особенностях и специфике. Информирован и способен делать анализ проблем и намечать пути их решения.
<i>Незачтено</i>	Студент при ответе демонстрирует плохое знание значительной части основного материала дисциплины. Не информирован или слабо разбирается в проблемах, и или не в состоянии наметить пути их решения.

### **9.3. 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**

#### **Примерная тематика рефератов**

1. Наука финансового права: предмет, методология, основные этапы развития.
2. Система науки финансового права.
3. Финансовая система Российской Федерации.
4. Конституционные основы финансового права.
5. Финансовое право как отрасль российского права.
6. Предмет и метод финансового права.
7. Финансово-правовые нормы.
8. Финансово-правовые институты.
9. Субъекты финансовых правоотношений.
10. Финансово-правовая ответственность.
11. Источники финансового права в Российской Федерации.
12. Соотношение финансового и гражданского права.
13. Денежная система Российской Федерации.
14. Понятие и значение финансового контроля.
15. Виды финансового контроля в Российской Федерации.
16. Счетная палата РФ как высший орган финансового контроля.
17. Федеральное казначейство (функции, компетенция, ответственность).
18. Федеральная налоговая служба: финансово-правовой статус.
19. Понятие государственного и местного бюджета.
20. Система бюджетного права.
21. Источники бюджетного права.
22. Бюджетное устройство в Российской Федерации.
23. Казначейское исполнение бюджета.
24. Правовой статус внебюджетных фондов по законодательству Российской Федерации.
25. Налоговое право в системе финансового права.
26. Налоговые правоотношения.
27. Судебная защита прав налогоплательщиков в Российской Федерации: принципы, особенности процедуры, перспективы развития.
28. Прямые и косвенные налоги (сравнительный анализ).
29. Местные налоги и сборы.
30. Государственный кредит (понятие, место в финансовой системе, правовые основы).
31. Понятие и формы государственного кредита.
32. Правовое регулирование государственных займов.
33. Государственный долг: финансово-правовые аспекты.
34. Управление государственным долгом.
35. Правовое регулирование финансирования бюджетных учреждений.
36. Категории «государство», «казна», «государственные финансы»: трактовка, взаимосвязь, целостное представление.
37. Валюта и валютные ценности: проблемы определения понятий.
38. Финансово-правовое регулирование валютных отношений.
39. Актуальные проблемы валютного контроля в Российской Федерации

#### **Примерные задания для выполнения контрольных работ**

#### **Примерные тесты для подготовки к тестированию**

Из числа предложенных укажите правильные варианты ответов.

Вопрос 1. Основные функции финансов:

- а) распределительная, регулирующая, контрольная;
- б) оценочная, регулирующая, контрольная;
- в) распределительная, стимулирующая, регулирующая, политическая, социальная;

г) контрольная, интеграционная, распределительная, стимулирующая.

Вопрос 2.

В состав финансовой системы Российской Федерации входят:

- а) федеральный бюджет;
- б) бюджеты субъектов РФ;
- в) местные бюджеты муниципальных образований;
- г) внебюджетные целевые государственные фонды;
- д) внебюджетные целевые муниципальные (местные) фонды;
- е) финансы отраслей народного хозяйства;
- ж) финансы предприятий, учреждений, организаций;
- з) финансы граждан; и) имущественное страхование;
- к) личное страхование;
- л) государственный кредит;
- м) муниципальный кредит;
- н) банковский кредит.

Вопрос 3. Какие утверждения, касающиеся правового статуса Центрального банка РФ, являются неверными:

- а) Центральный банк РФ подотчетен Государственной Думе Федерального собрания РФ;
- б) монополией Банка России является осуществление эмиссии наличных денег и организация их обращения;
- в) Банк России вправе выпускать облигации от своего имени и размещать их только среди кредитных организаций;
- г) Банк России является федеральным органом исполнительной власти;
- д) главная цель Центрального банка РФ - получение прибыли и пополнение федерального бюджета;
- е) Вопрос об освобождении от должности Председателя Центрального банка РФ решает Государственная Дума;
- ж) Банк России может быть объявлен банкротом по решению Высшего Арбитражного Суда только с согласия Совета Федерации.

Вопрос 4. Из числа предложенных выберите правильные утверждения: "Финансы - это:

- а) совокупность экономических отношений, возникающих по поводу образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований;
- б) совокупность товарно-денежных отношений между субъектами социального общения;
- в) совокупность фондов денежных средств государства и муниципальных образований;
- г) денежные средства, валютные ценности, ценные бумаги.

Вопрос 5. К правовым формам финансовой деятельности государства относятся:

- а) утверждение сметы бюджетного учреждения;
- б) принятие закона о бюджете на год;
- в) финансовый анализ;
- г) разъяснение финансового законодательства.

Вопрос 6. Какие из утверждений корректны:

- а) финансовое право - самостоятельная отрасль публичного права;
- б) финансовое право - отрасль административного права;
- в) финансовое право - комплексная отрасль права, включающая нормы конституционного, гражданского, административного права;
- г) метод финансового права основан на равенстве сторон;
- д) метод финансового права основан чаще всего на функциональной зависимости;
- е) метод финансового права основан чаще всего на субординационной зависимости.

Вопрос 7. Какие из ниже перечисленных признаков характеризуют специфику финансово-правовых норм?

- а) имеют строго целевое назначение;



- б) носят публичный характер;
- в) характеризуются нестабильностью;
- г) в большинстве случаев носят императивный характер;
- д) довольно часто предшествуют реально существующим фактическим отношениям.

Вопрос 8. Какие из перечисленных признаков характеризуют особенности финансовых правоотношений:

- а) возникают в процессе финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления;
- б) являются формой реализации публичных интересов;
- в) являются разновидностью имущественных отношений;
- г) носят эквивалентный характер;
- д) являются властеотношениями.

Вопрос 9. Какие из ниже перечисленных могут быть отнесены к методам финансового контроля:

- а) документальные и фактические ревизии;
- б) проверки тематические и фронтальные;
- в) надзор;
- г) анализ финансовой деятельности;
- д) мониторинг.

Вопрос 10. Какой из перечисленных органов:

а) счетная палата РФ; б) федеральное казначейство; в) Министерство финансов РФ; г) ЦБ РФ; д) Министерство имущественных отношений выполняет следующие задачи: - проведение экспертизы проектов федеральных законов, иных нормативных актов, предусматривающих расходы, покрываемые за счет средств бюджета; - оценки обоснованности доходных и расходных статей федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов; - определение целесообразности расходов государственных средств и использования федеральной собственности; - осуществление контроля за законностью своевременностью движения средств бюджета в центральном банке, уполномоченных банках и иных финансово-кредитных учреждениях.

Вопрос 11. Какие из утверждений, касающиеся государственного бюджета, являются верными?

- а) бюджет есть совокупность экономических (денежных) отношений, возникающих в связи с образованием, распределением и использованием централизованных денежных фондов, предназначенных для осуществления государственных и муниципальных задач и выполнения функций органов государственной власти и самоуправления;
- б) средства государственного бюджета - часть государственной казны; собственник государственного бюджета - высший орган государственной власти РФ или субъекта РФ;
- в) собственник государственного бюджета - Российская Федерация и субъекты РФ;
- г) составной частью государственного бюджета является государственная казна;
- д) бюджет - основной финансовый план государства;
- е) бюджет утверждается законодательным органом государства;
- ж) бюджет утверждается высшим исполнительным органом государственной власти;
- з) бюджет утверждается Президентом РФ.

Вопрос 12. Сформулируйте верное определение: "Свод бюджетов всех уровней на соответствующей территории, используемый для расчетов и анализа, - это..."

- а) единый общегосударственный бюджет;
- б) минимальный бюджет;
- в) консолидированный бюджет;
- г) чрезвычайный бюджет;
- д) региональный бюджет.

Вопрос 13. Вставьте недостающую фразу в следующее определение: "... - это совокупность бюджетов государства, административно-территориальных образований, самостоятельных в

бюджетном отношении государственных учреждений и фондов, основанная на экономических отношениях, государственном устройстве и правовых нормах",

- а) бюджетное законодательство;
- б) бюджетная система;
- в) бюджетное устройство;
- г) бюджетная классификация.

Вопрос 14. Какие из ниже перечисленных принципов присущи бюджетной системе РФ:

- а) единство бюджетной системы;
- б) разграничение доходов и расходов между уровнями бюджетной системы; в) самостоятельность бюджетов;
- г) включение нижестоящих бюджетов в состав бюджетов вышестоящего уровня;
- д) сбалансированность бюджетов;
- е) общее (совокупное) покрытие расходов бюджетов;
- ж) достоверность бюджетов;
- з) гласность.

Вопрос 15. "Регламентированная нормами процессуального бюджетного права деятельность государства и муниципальных образований по составлению, рассмотрению и утверждению бюджета, его исполнению и заключению, а также составлению и утверждению отчета о его исполнении - это...":

- а) бюджетный процесс;
- б) бюджетная стадия;
- в) бюджетный цикл;
- г) бюджетная политика.

Вопрос 16. Какой из ниже перечисленных органов совместно с Правительством РФ разрабатывает и представляет на рассмотрение Государственной Думы основные направления денежно-кредитной политики, обслуживает счета бюджетов, осуществляет функции генерального агента по государственным ценным бумагам РФ?

- а) Министерство финансов РФ;
- б) Банк России;
- в) федеральное казначейство;
- г) коммерческие банки;
- д) Министерство экономического развития и торговли.

Вопрос 17. Какой из ниже перечисленных федеральных государственных органов обладает следующими бюджетными полномочиями: " составляет сводную бюджетную роспись федерального бюджета;" разрабатывает прогноз консолидированного бюджета Российской Федерации; " по поручению Правительства РФ разрабатывает Программу государственных внутренних заимствований РФ, условия выпуска и размещения государственных займов, выступает в качестве эмитента государственных ценных бумаг, проводит регистрацию эмиссии государственных ценных бумаг субъектов РФ и муниципальных ценных бумаг;" осуществляет методическое руководство по бухгалтерскому учету и отчетности;" ведет государственные книги (реестры) внутреннего и внешнего долга РФ.

Ответы: а) счетная палата РФ; б) Министерство по налогам и сборам; в) Министерство экономического развития и торговли; г) федеральная служба налоговой полиции; д) Министерство финансов РФ; е) Центральный банк РФ; ж) МВД РФ.

Вопрос 18. Государственная Дума рассматривает проект федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год:

- а) в двух чтениях;
- б) в трех чтениях;
- в) в четырех чтениях;

Вопрос 19. В каких случаях орган исполнительной власти может принять решение о введении режима сокращения расходов бюджета:

- а) не может;
- б) в случае принятия Указа Президента РФ;
- в) в случае снижения объема поступлений доходов бюджета или поступлений из источников финансирования дефицита бюджета, что приводит к неполному по сравнению с утвержденным бюджетом финансированию расходов не более чем на 10% годовых назначений;
- г) в случае снижения объема поступлений доходов бюджета или поступлений из источников финансирования дефицита бюджета, что приводит к неполному по сравнению с утвержденным бюджетом финансированию расходов более чем на 10% годовых назначений;
- д) в случае введения режима чрезвычайного или особого положения.

Вопрос 20. Какие из ниже перечисленных мер могут быть применены к нарушителям бюджетного законодательства:

- а) предупреждение о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса;
- б) блокировка расходов; в) изъятие бюджетных средств;
- г) приостановление операций по счетам в кредитных организациях;
- д) наложение штрафа;
- е) исправительные работы;
- ж) административный арест;
- з) начисление пеней.

Вопрос 21. К числу финансово-правовых отношений, возникающих на государственных и муниципальных предприятиях, относятся:

- а) правоотношения по уплате налогов в бюджет;
- б) правоотношения по уплате в бюджет неналоговых платежей;
- в) правоотношения по уплате страховых взносов и прочих платежей во вне-бюджетные фонды;
- г) правоотношения по поводу купли-продажи сырья, материалов, готовой продукции;
- д) правоотношения по поводу оплаты труда руководителя предприятия;
- е) правоотношения по поводу получения предприятием бюджетных ассигнований;
- ж) правоотношения по поводу планирования и использования своих финансовых ресурсов.

Вопрос 22. Какие из нижеприведенных утверждений правильно характеризуют порядок предоставления бюджетных ассигнований государственным и муниципальным унитарным предприятиям?

- а) бюджетные кредиты предоставляются государственным и муниципальным предприятиям на условиях и в пределах лимитов, которые предусмотрены соответствующими бюджетами
- б) решение о выделении средств казенному предприятию из бюджета принимает Министерство финансов РФ на основании обращения уполномоченного органа;
- в) решение о выделении средств из федерального бюджета казенному предприятию принимает Президент РФ по предоставлению Правительства РФ;
- г) бюджетные средства выделяются казенному предприятию при недостаточности собственных средств и лишь на следующие цели: реализацию плана развития завода; содержание объектов социальной инфраструктуры; компенсацию убытков от выполнения плана-заказа;
- д) не использованные предприятием по истечении года бюджетные ассигнования подлежат возврату в федеральный бюджет;
- е) органы, исполняющие бюджет, либо иные уполномоченные органы ведут реестры всех предоставленных бюджетных кредитов по получателям бюджетных кредитов.

Вопрос 23. Какие из перечисленных налогов следует отнести к 1) прямым 2) косвенным

- а) налог на прибыль (доход) организаций;
- б) земельный налог;
- в) акцизы;

г) налог на добавленную стоимость.

Вопрос 24. Лица, на которых в соответствии с Налоговым кодексом РФ возложены обязанности по исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению в соответствующий бюджет (внебюджетный фонд) налогов именуется:

- а) плательщиками налогов;
- б) налоговыми агентами;
- в) сборщиками налогов;
- г) налоговыми полицейскими.

Вопрос 25. Способами обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов являются:

- а) залог имущества;
- б) поручительство;
- в) пеня;
- г) приостановление операций по счетам в банке;
- д) наложение ареста на имущество налогоплательщика;
- е) общественные работы;
- ж) административный арест;
- з) наложение штрафа.

Вопрос 26. Предельный объем государственного долга субъекта РФ, муниципального долга не должен превышать:

- а) объем доходов соответствующего бюджета;
- б) объем доходов соответствующего бюджета без учета финансовой помощи из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ;
- в) 50% объема доходов соответствующего бюджета без учета внешних заимствований;
- г) 50% объема доходов соответствующего бюджета без учета финансовой помощи из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ.

Вопрос 27. Государственные доходы находятся в собственности:

- а) Российской Федерации;
- б) субъектов РФ;
- в) муниципальных образований;
- г) высших органов государственной власти РФ;
- д) высших органов государственной власти субъектов РФ;
- е) муниципальных органов;
- ж) Президента РФ.

Выберите правильные ответы.

Вопрос 28. Часть расходов бюджетов, обеспечивающая инновационную и инвестиционную деятельность, включающая стадии расходов, предназначенные для инвестиций в действующие или вновь создаваемые предприятия, организации и учреждения в соответствии с утвержденными инвестиционными программами, именуется:

- а) капитальными расходами;
- б) текущими расходами;
- в) непредвиденными расходами;
- г) резервными расходами;
- д) чрезвычайными расходами.

Вопрос 29. Официальная денежная единица; порядок эмиссии наличных денег; организация и регулирование денежного обращения - это в совокупности и есть...

- а) денежная политика;
- б) денежная система;
- в) денежный поток;
- г) денежная база;
- д) денежный номинализм;
- е) денежный паритет.

Вопрос 30. Установлены ли ограничения на расчеты в наличной денежной форме в РФ:

- а) нет, не установлены;
  - б) установлены в расчетах между физическими лицами за один расчетный день;
  - в) установлены в расчетах между физическими и юридическими лицами за один расчетный день;
  - г) установлены в расчетах между юридическими лицами за один расчетный день.
- Выберите правильный ответ.

### КЛЮЧИ К ТЕСТАМ

- 1. а;
- 2. а, б, в, г, д, е, ж, и, к, л, м, н (все, кроме з);
- 3. г, д, е, ж;
- 4. а, в;
- 5. а, б;
- 6. а, д;
- 7. а, б, в, г, д;
- 8. а, б, в, д;
- 9. а, г, д;
- 10. а;
- 11. а, в, д, е;
- 12. в;
- 13. б;
- 14. а, б, в, д, е, ж, з (все, кроме г);
- 15. а;
- 16. б;
- 17. д;
- 18. б;
- 19. в;
- 20. а, б, в, г, д, з (все, кроме е, ж);
- 21. а, б, в, е, ж;
- 22. а, д, е;
- 23. 1) а, б; 2) в, г;
- 24. б;
- 25. а, б, в, г, д;
- 26. б;
- 27. а, б, в;
- 28. а;
- 29. б;
- 30. г.

### Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену

- 1. Понятие финансов.
- 2. Функции и особенности финансов.
- 3. Финансовая система РФ.
- 4. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
- 5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
- 6. Субъекты финансового права.
- 7. Место финансового права в системе российского права.
- 8. Понятие финансового права, его предмет и метод.
- 9. Источники финансового права.
- 10. Финансовые правоотношения и их классификация.
- 11. Понятие финансового контроля. Его виды, формы и методы.

12. Аудит как вид финансового контроля.
13. Бюджет как правовая и экономическая категория.
14. Раскройте понятие консолидированного бюджета. Является ли он правовым актом? Каково его назначение? Поясните на конкретных примерах его структуру.
15. Бюджетное право. Раскройте предмет и метод правового регулирования.
16. Источники бюджетного права. Определите соотношение источников бюджетного права и бюджетного законодательства РФ. Раскройте структуру бюджетного законодательства.
17. Назовите бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к бюджету субъекта РФ и бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к местным бюджетам.
18. Определите бюджетные полномочия муниципальных образований. Что составляет правовую основу бюджетных полномочий муниципальных образований?
10. Раскройте понятие бюджетного устройства Российской Федерации.
11. Назовите понятие бюджетной системы РФ и определите ее структуру. Раскройте принципы бюджетной системы РФ.
12. Какое место занимают бюджеты государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе РФ?
13. Назовите порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов государственных внебюджетных фондов.
14. Какие признаки самостоятельности бюджетов закреплены в БК РФ?
24. Дайте понятие бюджетной классификации в соответствии с действующим законодательством. Каким нормативным правовым актом регламентируется понятие и состав бюджетной классификации?
25. Раскройте понятие доходов бюджета и назовите их виды.
26. Чем отличаются налоговые доходы бюджета от неналоговых доходов бюджета?
27. Что понимает законодатель под собственными доходами бюджета? Каков их состав?
28. Раскройте понятие расходов бюджета и назовите их виды.
29. Определите расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.
30. Что понимают под реестром расходных обязательств?
31. Что такое бюджетный дефицит и каковы источники его покрытия?
32. Раскройте правовой статус Резервного фонда и Фонда национального благосостояния. Каков порядок управления средствами этих фондов?
33. Назовите формы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ. Назовите условия их предоставления.
34. Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.
35. Что признается нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации?
36. Назовите меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
37. Определите полномочия федеральных органов исполнительной власти в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства РФ.
38. Какие меры принуждения применяются за нецелевое использование бюджетных средств?
39. Дайте понятие бюджетного процесса.
40. Назовите принципы бюджетного процесса в Российской Федерации.
41. Какие стадии бюджетного процесса закреплены российским законодательством?
42. Дайте определение бюджетной классификации на основе действующего законодательства. Какова роль и цели использования бюджетной классификации?
43. Назовите полномочия Президента РФ в бюджетном процессе.

44. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

45. Как разграничена компетенция между представительными и исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления в бюджетном процессе РФ?

46. Каковы полномочия Счетной палаты РФ в бюджетном процессе?

47. Какие документы и материалы представляются одновременно с проектом бюджета? В какой орган представляются эти документы?

48. Какова роль Согласительной комиссии на стадии рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета?

49. Раскройте стадию исполнения бюджетов.

50. Каков порядок составления бюджетной отчетности?

51. Раскройте внешнюю проверку годового отчета об исполнении федерального бюджета.

52. Какой орган готовит заключение на годовой отчет об исполнении федерального бюджета?

53. Каковы последствия отклонения федерального закона об исполнении федерального бюджета?

54. Назовите правовые основы финансовой деятельности организаций.

55. Понятие налога и сбора. Их функции и принципы установления.

56. Система налогов и сборов: понятие, основания их классификации.

57. Понятие налогового права, его предмет и метод.

58. Источники налогового права.

59. Налоговые правоотношения: особенности и классификация.

60. Формы вины в налоговых правонарушениях. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.

61. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за налоговое правонарушение.

62. Понятие государственного и муниципального кредита.

63. Понятие государственного и муниципального долга, виды и формы.

64. Правовые основы государственных и муниципальных расходов.

65. Банковская система РФ: понятие, состав, структура.

66. Назовите полномочия Банка России в финансовой сфере.

67. Понятие денежной системы РФ.

68. Правовые основы и принципы организации денежного обращения.

69. Правила оборота наличных денег.

70. Организация безналичного оборота.

71. Понятие валюты, валютных ценностей, валютных операций.

72. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.

73. Органы и агенты валютного контроля.

Тестовые материалы для проведения промежуточной аттестации знаний обучающихся см. Приложение № 1.

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

**Текущий контроль студентов.** Текущий контроль студентов по дисциплине «Финансовое право» проводится в соответствии с Уставом, иными локальными нормативными актами ЧОУ ВО «Балтийский гуманитарный институт» и является обязательной.

Текущий контроль по дисциплине «Финансовое право» проводится в форме опроса и контрольных мероприятий по оцениванию фактических результатов обучения студентов осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (тестирование по основным понятиям, закономерностям, положениям и т.д.);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (работа на семинарах/ практических занятиях);
- результаты самостоятельной работы (работа на семинарах / практических занятиях, изучение книг из списка основной и дополнительной литературы).

Активность студента на занятиях оценивается на основе выполненных студентом работ и заданий, предусмотренных данной рабочей программой дисциплины. Студент, пропустивший два занятия подряд, допускается до последующих занятий на основании допуска.

Кроме того, оценивание студента проводится на рубежном контроле по дисциплине. Оценивание студента на контрольной неделе проводится преподавателем независимо от наличия или отсутствия студента (по уважительной или неуважительной причине) на занятии. Оценка носит комплексный характер и учитывает достижения студента по основным компонентам учебного процесса за текущий период.

Оценивание студента на занятиях осуществляется с использованием традиционной системы. Оценка носит комплексный характер и учитывает достижения студента по основным компонентам учебного процесса за текущий период. Оценивание осуществляется по традиционной системе с выставлением оценок в ведомости и указанием количества пропущенных занятий.

### Критерии оценивания студента на занятиях

Оценка	Критерии оценки
5, «отлично»	Оценка «отлично» ставится, если студент строит ответ логично в соответствии с планом, показывает максимально глубокие знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий. Устанавливает содержательные межпредметные связи. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит убедительные примеры.
4, «хорошо»	Оценка «хорошо» ставится, если студент строит свой ответ в соответствии с планом. В ответе представлены различные подходы к проблеме, но их обоснование недостаточно полно. Устанавливает содержательные межпредметные связи. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит необходимые примеры, однако показывает некоторую непоследовательность анализа. Выводы правильны. Речь грамотна, используется профессиональная лексика.
3, «удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» ставится, если ответ недостаточно логически выстроен, план ответа соблюдается непоследовательно. Студент обнаруживает слабость в развернутом раскрытии профессиональных понятий. Выдвигаемые положения декларируются, но недостаточно аргументированы. Ответ носит преимущественно теоретический характер, примеры ограничены, либо отсутствуют.
2, «неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» ставится при условии недостаточного раскрытия профессиональных понятий, категорий, концепций, теорий. Студент проявляет стремление подменить научное обоснование проблем рассуждениями обыденно-повседневного бытового характера. Ответ содержит ряд серьезных неточностей. Выводы поверхностны

**Промежуточная аттестация студентов.** Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Финансовое право» проводится в соответствии с Уставом, иными локальными нормативными актами ЧОУ ВО «Балтийский гуманитарный институт» и является обязательной.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое право» проводится в соответствии с учебным планом в период зачетно-экзаменационной сессии в соответствии с графиком проведения зачетов, экзаменов и защиты курсового проекта.



по дисциплине в случае выполнения им учебного плана по дисциплине: выполнения всех заданий и мероприятий, предусмотренных программой дисциплины, в том числе и зачетного задания.

В случае наличия учебной задолженности студент отрабатывает пропущенные занятия.

Знания умения, навыки студента на оцениваются оценками: .

Основой для определения оценки служит уровень усвоения студентами материала, предусмотренного данной рабочей программой.

### Оценивание студента на зачете по дисциплине «Финансовое право»

Оценка зачета	Требования к знаниям и критерии выставления оценок
<i>Зачтено</i>	Студент при ответе демонстрирует содержание тем учебной дисциплины, владеет основными понятиями дисциплины, знает особенности ее предмета, имеет представление об его особенностях и специфике. Информирован и способен делать анализ проблем и намечать пути их решения.
<i>Незачтено</i>	Студент при ответе демонстрирует плохое знание значительной части основного материала дисциплины. Не информирован или слабо разбирается в проблемах, и или не в состоянии наметить пути их решения.

## 10. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

### 10.1. Основная литература

1. Эриашвили Н.Д. Финансовое право : учебник / Н.Д. Эриашвили. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Юнити-Дана, 2012. - 576 с. - ISBN 978-5-238-01416-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117944>

### 10.2. Дополнительная литература

1. Грачева Е.Ю.; Финансовое право: Учебник для бакалавров; М.: Проспект; 2016.

2. Васюк А.В. Финансовое право: практикум-тренинг для студентов направления подготовки 030900.62 Юриспруденция / А.В. Васюк ; Государственное казённое образовательное учреждение высшего профессионального образования «Российская таможенная академия» Владивостокский филиал, Кафедра административного и таможенного права. - Владивосток: Российская таможенная академия, Владивостокский филиал, 2014. - 63 с. - Библиогр. в кн.. ; То же [Электронный ресурс]. - URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438348>

3. Гольдфарб А.А. Финансовое право : конспект лекций / А.А. Гольдфарб. - М.: Проспект, 2014. - 128 с. - ISBN 978-5-392-14380-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276966>

4. Киселева Е.И. Финансовое право : курс лекций / Е.И. Киселева ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Новосибирский государственный технический университет. - Новосибирск: НГТУ, 2015. - 131 с. : табл. - ISBN 978-5-7782-2682-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438394>

5. Современная теория финансового права: научные и практические аспекты развития институтов общей части финансового права. Материалы международной научно-практической конференции / под ред. И.А. Цинделиани. - М.: Российская академия правосудия, 2012. - 376 с. - ISBN 978-5-93916-328-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140803>

6. Финансовое право : учебное пособие / под ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Киясханов. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Юнити-Дана, 2015. - 479 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-

01255-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562>

7. Эриашвили Н.Д. Финансовое право: Общая часть : учебное пособие / Н.Д. Эриашвили, Л.Н. Древаль. - М.: Юнити-Дана, 2012. - 216 с. - (Экзамен). - ISBN 978-5-238-01780-8 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117948>

#### **Официальные издания:**

1. Конституция Российской Федерации <http://www.zakonrf.info/konstitucia/>
2. Арбитражный процессуальный кодекс ( АПК РФ ), N 95-ФЗ от 24.07.2002 <http://www.zakonrf.info/apk/>
3. Гражданский кодекс ( ГК РФ ) <http://www.zakonrf.info/gk/>
4. Гражданский процессуальный кодекс ( ГПК РФ ), N 138-ФЗ от 14.11.2002 <http://www.zakonrf.info/gpk/>
5. Кодекс административного судопроизводства (КАС РФ), N 21-ФЗ от 08.03.2015 <http://www.zakonrf.info/kas/>
6. Жилищный кодекс ( ЖК РФ ), N 188-ФЗ от 29.12.2004 <http://www.zakonrf.info/jk/>
7. Земельный кодекс ( ЗК РФ ), N 136-ФЗ от 25.10.2001 <http://www.zakonrf.info/zk/>
8. Кодекс об административных правонарушениях ( КоАП РФ ), N 195-ФЗ от 30.12.2001 <http://www.zakonrf.info/koap/>
9. Налоговый кодекс ( НК РФ ) <http://www.zakonrf.info/nk/>
10. Семейный кодекс ( СК РФ ), N 223-ФЗ от 29.12.1995 <http://www.zakonrf.info/sk/>
11. Трудовой кодекс ( ТК РФ ), N 197-ФЗ от 30.12.2001 <http://www.zakonrf.info/tk/>
12. Уголовно-исполнительный кодекс ( УИК РФ ), N 1-ФЗ от 08.01.1997 <http://www.zakonrf.info/uik/>
13. Уголовный кодекс ( УК РФ ), N 63-ФЗ от 13.06.1996 <http://www.zakonrf.info/uk/>
14. Уголовно-процессуальный кодекс ( УПК РФ ), N 174-ФЗ от 18.12.2001 <http://www.zakonrf.info/upk/>
15. Бюджетный кодекс РФ, N 145-ФЗ от 31.07.1998 <http://www.zakonrf.info/budjetniy-kodeks/>

#### **Справочно-библиографические издания:**

1. Баскакова М.А.; Толковый юридический словарь: право и бизнес (русско-английский, англо-русский); М.: Финансы и статистика; 2009;
2. Большая юридическая энциклопедия: более 2000 юридических терминов и понятий; М.: Эксмо; 2010;
3. Грудцына Л.Ю., Спектор А.А.; Справочник по гражданскому праву от А до Я; Ростов н/Д.: Феникс; 2007;
4. Жуков М.В.; Справочник адвоката по гражданским делам: практическое пособие; М.: Издательство Юрайт; 2012;
5. Комментарий к Гражданскому процессуальному кодексу Российской Федерации (постатейный : под общей ред. Л.В.Тумановой; М.: Проспект; 2015;
6. Чучаев А.И., Маликов С.В.; Уголовное право России. Библиография (1997-2010). Особенная часть: справочное пособие; М.: Проспект; 2011;
7. Комментарий к Федеральному закону "О государственной гражданской службе Российской Федерации/Под ред. В.И. Шкатулла; М.: Издательство "Экзамен"; 2006;
8. Шевченко О.А., Сулейманова Ф.О. и др.; Комментарий к Трудовому кодексу Российской Федерации (постатейный); М.: Проспект; 2015.

#### **Специализированные периодические издания:**

1. Собрание законодательства Российской Федерации;
2. Бюллетень Верховного Суда Российской Федерации;
3. Вестник экономического правосудия Российской Федерации;
4. Вестник Конституционного Суда Российской Федерации;
5. Бюллетень Министерства Юстиции Российской Федерации;

6. Учет. Налоги. Право с приложением «Официальные документы». Комплект;
7. Право и Экономика.

### **11. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

<http://www.kremlin.ru/sdocs/themes.shtml> – Официальный сайт Президента Российской Федерации.

<http://www.government.gov.ru> – Официальный сайт Правительства РФ.

<http://www.duma.gov.ru> – Официальный сайт Государственной Думы РФ.

[www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) – Справочно-информационная система «КонсультантПлюс».

[www.garant.ru](http://www.garant.ru) – Справочно-информационная система «Гарант».

[www.kodeks.ru](http://www.kodeks.ru) – Справочно-информационная система «Кодекс».

[www.referent.ru](http://www.referent.ru) – Справочно-информационная система «Референт».

<http://biblioclub.ru/> - Университетская библиотека

### **12. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

#### **12.1. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

При осуществлении образовательного процесса применяются информационные технологии, необходимые для подготовки презентационных материалов и материалов к занятиям (компьютеры с программным обеспечением для создания и показа презентаций, с доступом в сеть «Интернет», поисковые системы и справочные, профессиональные ресурсы в сети «Интернет»).

В ЧОУ ВО «Балтийский гуманитарный институт» оборудованы помещения для самостоятельной работы обучающихся, которые оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (далее - ЭИОС) Института.

Обучение по программе (заочная форма) возможно с применением дистанционных образовательных технологий (ДОТ). Доступ к ним обеспечивается через официальный сайт ЧОУ ВО «Балтийский Гуманитарный Институт» <http://my.bhi.spb.ru/>. Доступ осуществляется по персональным логину и паролю студента, предоставляемым деканатом Института.

#### **Порядок прохождения текущего контроля и промежуточной аттестации при обучении с применением элементов ДОТ**

1. Необходимо получить индивидуальные логин и пароль для входа в электронную информационно-образовательную систему Института путем отправки письма с соответствующим запросом на электронную почту администратора системы.

2. Войти в ЭИОС через личный кабинет студента с помощью полученного ранее логина и пароля.

3. Находясь в ЭИОС, необходимо пройти регистрацию в электронной библиотечной системе «Университетская библиотека онлайн» для получения доступа к электронным учебникам, учебным пособиям и иным электронным учебным материалам.

4. Ознакомиться со своим учебным планом (учебным графиком).

5. Ознакомиться с учебно-методическими материалами (рабочими программами учебных дисциплин и их обеспечением) в соответствии со своим учебным планом (учебным графиком).

6. Ознакомиться с расписанием проведения вебинаров (лекций для заочного обучения) по соответствующим дисциплинам согласно своему учебному плану (учебному графику).

7. Согласно расписанию прослушать лекции (вебинары), соответствующие своему учебному плану (учебному графику) дисциплины, путем перехода по ссылкам, отправляемым администратором ЭИОС на электронную почту, указанную при регистрации в системе.

8. В соответствии со своим учебным планом (учебным графиком) выполнить письменные работы и сдать их через личный кабинет в ЭИОС не позднее, чем за 14 дней до начала зачетно-экзаменационной сессии заочного отделения.

9. Во время проведения зачетно-экзаменационной сессии студентов заочного отделения пройти контрольные тесты в соответствии со своим учебным планом (учебным графиком).

10. По мере необходимости осуществлять обратную связь, по вопросам организации учебного процесса, путем отправки электронных писем на почту администратора ЭИОС (info@bhi.spb.ru) через свой личный кабинет.

## **12.2. Перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

### **Необходимое программное обеспечение**

Для подготовки презентаций и их демонстрации используются компьютеры Института с установленными на них программами. Для обработки статистических данных, необходимых для закрепления формируемых дисциплиной умений и навыков, используется статистический пакет Excel.

Для проведения занятий необходимо использование компьютерных классов или обычных аудиторий, оборудованных компьютерной техникой.

### **Информационные справочные системы**

1. e-Library.ru [Электронный ресурс]: Научная электронная библиотека. – URL: <http://elibrary.ru/>.
2. Университетская библиотека online [Электронный ресурс]. – URL: <http://biblioclub.ru/>.

## **13. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Занятия по дисциплине проводятся в специальных помещениях, представляющих собой учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа и практических, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется в помещениях, оснащенных компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду института

Все помещения, в которых проводятся занятия, соответствуют действующим противопожарным правилам и нормам.

Занятия по дисциплине проводятся в следующих аудиториях:

Б1.О.24 Финансовое право	<b>Ауд. 283</b> <b>Лаборатория криминалистики</b> <b>Учебная аудитория</b> для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), текущего контроля и промежуточной аттестации, групповых и индивидуальных консультаций <b>Оборудование:</b> посадочные места для обучающихся; рабочее место преподавателя;
--------------------------	--

	<p>мобильный мультимедиа комплекс (мультимедиа проектор NECNP210, экран на штативе, миникомпьютер, акустическая система), классная доска, трибуна, тематические плакаты, манекен для проведения следственных действий, портативный набор криминалистический универсальный, учебно-наглядные пособия.</p> <p><b>Программное обеспечение:</b> Windows Professional 10</p> <p><b>Ауд. 353</b> <b>Кабинет психологического консультирования</b> <b>Компьютерный класс</b> <b>Класс самоподготовки</b> <b>Кабинет курсового проектирования</b> <b>Кабинет дипломного проектирования</b> <b>Кабинет для проведения групповых и индивидуальных консультаций</b></p> <p><b>Оборудование:</b> учебная мебель, мобильный мультимедиа комплекс (мультимедиа проектор NECNP-V260XG2, экран на штативе, миникомпьютер, акустическая система), Юнгианская песочница, 2 МФУ, персональные компьютеры с выходом в Интернет, и доступом в электронную информационно-образовательную среду ЧОУ ВО «БГИ», тематические плакаты, учебно-наглядные пособия.</p> <p><b>Программное обеспечение:</b> Windows Professional 10 Программно-технический комплекс «БОС-ТЕСТ Программный комплекс Лонгитюд+ (с включением методик экспериментально-диагностического комплекса+): Программное обеспечение для образовательной и научно-исследовательской деятельности IBMSPSSStatisticsBase: «1С: Предприятие» версии 8 Комплект для обучения в высших учебных и средних учебных заведениях: Программные продукты «Альт-Инвест Сумм 7», «Альт-Финансы 2», «Альт-Прогноз 2»: Программный продукт «Альт-Финансы 3»: Программное обеспечение «Программная система для поддержки экспертной деятельности по выявлению текстовых заимствований «Антиплагиат. Эксперт» версии 3.3: ЭБС «Университетская библиотека онлайн»: Справочно-информационная система Гарант:</p>
--	--

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

Обучение по дисциплине предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции, семинары, практические занятия).

Семинарские занятия дисциплины предполагают их проведение в различных формах с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций с проведением контрольных мероприятий, описанных в п. 5.1.

С целью обеспечения успешного обучения студент должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом,
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания,
- систематизирует учебный материал,
- ориентирует в учебном процессе.

*Подготовка к лекции* заключается в следующем:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции,
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора),
- ознакомьтесь с учебным материалом по рекомендуемым учебникам и учебным пособиям,
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей профессиональной подготовке,
- запишите возможные вопросы, которые Вы зададите лектору на лекции.

*Подготовка к практическим занятиям:*

- внимательно прочитайте материал лекций, относящихся к данному практическому занятию. Если тема на лекции не рассматривалась, изучите предлагаемую литературу (это позволит Вам найти ответы на теоретические вопросы),
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям,
- выпишите основные термины,
- ответьте на контрольные вопросы к занятию, готовьтесь дать развернутый ответ на каждый из вопросов,
- уясните, какие учебные элементы остались для вас неясными и постарайтесь получить на них ответ заранее (до семинарского занятия) во время текущих консультаций преподавателя.

Учтите, что:

- готовиться можно индивидуально, парами или в составе малой группы, последние являются эффективными формами работы.
- рабочая программа дисциплины в части целей, перечню знаний, умений, терминов и учебных вопросов может быть использована вами в качестве ориентира в организации обучения.

*Самостоятельная работа.*

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Система накопления результатов выполнения заданий позволит вам создать педагогическую копилку, которую можно использовать как при прохождении педагогической практики, так и в будущей профессиональной деятельности.

*Подготовка к зачету.*

К зачету необходимо готовится целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить дисциплину в период зачетно-экзаменационной сессии, как правило, показывают не слишком удовлетворительные результаты.

При подготовке к зачету по теоретической части выделите в вопросе главное, существенное (понятия, признаки, классификации и пр.), приведите примеры практики, иллюстрирующие теоретические положения.

В самом начале учебного курса познакомьтесь со следующей учебно-методической документацией:

- программой по дисциплине,
- перечнем знаний и умений, которыми должен владеть студент,
- тематическими планами лекций, семинарских занятий,
- учебными пособиями, а также электронными ресурсами,

- перечнем заданий к зачету.

После этого у вас должно сформироваться четкое представление об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине. Систематическое выполнение учебной работы на лекциях и семинарских занятиях позволит успешно освоить дисциплину и создать хорошую базу для получения зачета.

### **15. Методические указания для преподавателя по реализации дисциплины (модуля)**

При организации обучения по дисциплине преподаватель должен обратить особое внимание на организацию семинарских и практических занятий и самостоятельной работы студентов, поскольку курс предполагает широкое использование интерактивных методов обучения.

При реализации дисциплины используются следующие *интерактивные* формы проведения занятий:

- проблемная лекция,
- презентации с возможностью использования различных вспомогательных средств;
- круглый стол (дискуссия).

**Проблемная лекция**– учебная проблема ставится преподавателем до лекции и должна разворачиваться на лекции в живой речи преподавателя, так как проблемная лекция предполагает диалогическое изложение материала. С помощью соответствующих методических приемов (постановка проблемных и информационных вопросов, выдвижение многообразных гипотез и нахождение тех или иных путей их подтверждения или опровержения), преподаватель побуждает студентов к совместному размышлению и дискуссии, хотя индивидуальное восприятие проблемы вызывает различия и в ее формулировании. (Чем выше степень диалогичности лекции, тем больше она приближается к проблемной и тем выше ее ориентирующий, обучающий и воспитывающий эффекты, а также формирование мотивов нравственных и познавательных потребностей).

**Презентации** – документ или комплект документов, предназначенный для представления чего-либо (организации, проекта, продукта и т.п.). Цель презентации – донести до целевой аудитории полноценную информацию об объекте презентации в удобной форме.

Презентация может представлять собой сочетание текста, компьютерной анимации, графики, видео, музыки и звукового ряда (но не обязательно все вместе), которые организованы в единую среду. Кроме того, презентация имеет сюжет, сценарий и структуру, организованную для удобного восприятия информации. Отличительной особенностью презентации является ее интерактивность, то есть создаваемая для пользователя возможность взаимодействия через элементы управления.

В зависимости от места использования презентации различаются определенными особенностями:

Презентация, созданная для самостоятельного изучения, может содержать все присущие ей элементы, иметь разветвленную структуру и рассматривать объект презентации со всех сторон.

Презентация, созданная для поддержки какого-либо мероприятия или события, отличается большей минималистичностью и простотой в плане наличия мультимедиа и элементов дистанционного управления, обычно не содержит текста, так как текст проговаривается ведущим, и служит для наглядной визуализации его слов.

Презентация, созданная для видеодемонстрации, не содержит интерактивных элементов, включает в себя видеоролик об объекте презентации, может содержать также текст и аудиодорожку.

Основная цель презентации помочь донести требуемую информацию об объекте презентации.

**Круглый стол** организуется следующим образом:

- 1) Преподавателем формулируются вопросы, обсуждение которых позволит всесторонне рассмотреть проблему;

- 2) Вопросы распределяются по подгруппам и раздаются участникам для целенаправленной подготовки;
- 3) Для освещения специфических вопросов могут быть приглашены специалисты (исследователь детского движения) либо эту роль играет сам преподаватель;
- 4) В ходе занятия вопросы раскрываются в определенной последовательности.
- 5) Выступления специально подготовленных студентов обсуждаются и дополняются. Задаются вопросы, студенты высказывают свои мнения, спорят, обосновывают свою точку зрения.

**Дискуссия**, как особая форма всестороннего обсуждения спорного вопроса в публичном собрании, в частной беседе, споре, реализуется в дисциплине «Добровольные детские течения», как коллективное обсуждение какого-либо вопроса, проблемы или сопоставление информации, идей, мнений, предложений.

Целью проведения дискуссии в этом случае является обучение, тренинг, изменение установок, стимулирование творчества и др.

В проведении дискуссии используются различные организационные методики:

- *Методика «вопрос – ответ»* – разновидность простого собеседования; отличие состоит в том, что применяется определенная форма постановки вопросов для собеседования с участниками дискуссии-диалога.
- *Методика «лабиринта»* или метод последовательного обсуждения – своеобразная шаговая процедура, в которой каждый последующий шаг делается другим участником. Обсуждению подлежат все решения, даже неверные (тупиковые).
- *Методика «эстафеты»* – каждый заканчивающий выступление участник передает слово тому, кому считает нужным.