Негосударственное частное некоммерческое
образовательное учреждение высшего образования
«Армавирский гуманитарно-социальный институт»

УТВЕРЖДАЮ:
Ректор НЧНОУ ВО «АГСИ»

Документ подписан электронной подписью
СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП
Сертификат: 021CCAC2005AB11FBF4029C85F5CA97E72
Владелец: Токарь Александр Сергеевич
Действителен: с 22.04.2024 г. по 22.07.2025 г.

_____ А.С.Токарь

«24» июня 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Б.1.О.18 ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Направление подготовки: 40.03.01 - Юриспруденция (бакалавр)
Профиль: гражданско-правовой
Форма обучения: очная, очно-заочная, заочная
(2023, 2024 год набора)

Армавир, 2024

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения дисциплины «Финансовое право» является формирование способности принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности, применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности.

Задачами освоения дисциплины «Финансовое право» являются:

• сформировать у обучающихся четкое представление о понятийном аппарате финансового права, показать взаимосвязь смежных отраслей;

• рассмотреть содержание и сущность финансово-правовых актов, их структуру, особенности;

• обучить обучающихся пользоваться нормативными правовыми актами при решении конкретных задач в сфере финансовой деятельности;

• выработать у обучающихся умение использовать документально оформленные результаты (акты) проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;

• овладеть знаниями правового статуса этих документов;

• привить навыки анализа финансовой деятельности организаций и учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства;

• сформировать умения делать выводы о возможных злоупотреблениях, имеющих место в связи с нарушением финансового законодательства.

Воспитательной задачей является формирование российской гражданской идентичности, гражданской позиции активного и ответственного члена российского общества, осознающего свои конституционные права и обязанности, уважающего закон и правопорядок, обладающего чувством собственного достоинства, осознанно принимающего традиционные национальные и общечеловеческие гуманистические и демократические ценности.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина «Финансовое право» относится к обязательной части блока 1 «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы.

Дисциплина «Финансовое право» изучается в 3 семестре очной формы обучения, в 7 семестре заочной формы обучения, в 4 семестре очно-заочной формы обучения.

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код и наименование компетенции	Наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения, соотнесенные с индикаторами достижения компетенций
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК 10.1. Использует основы экономической культуры и финансовой грамотности в различных областях жизнедеятельности.	**Знать:** теоретические основы правового регулирования финансовой и экономической деятельности; **Уметь:** квалифицированно применять нормативно–правовые акты, регулирующие финансовые отношения; **Владеть:** навыками составления юридических актов в сфере финансовых правоотношений;
	УК 10.2 Применяет полученные экономические знания для принятия обоснованных экономических решений в	**Знать:** основы макро- и микроэкономики; **Уметь:** использовать методы

	различных областях жизнедеятельности.	экономического анализа и планирования в различных областях жизнедеятельности; **Владеть:** методами принятия экономических решений;
ОПК-2. Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности	ОПК 2.1. Применяет нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности;	**Знать:** действующее финансовое законодательство РФ, а также основные подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие механизм взаимодействия норм материального и процессуального права в финансовой деятельности; **Уметь:** определять характер финансовых правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права; **Владеть:** навыками построения логической последовательности, применения финансово - правовых норм с элементами процессуальных норм финансового права;
	ОПК 2.2. Анализирует правовые последствия применения норм материального и процессуального права, оценивает риски и последствия принятого решения, отражает результаты правоприменительной деятельности в юридической документации.	**Знать:** специфику реализации прав и обязанности участников общественных отношений; а также их порядок реализации прав и обязанностей в финансово-правовых отношениях; **Уметь:** анализировать процессуальные действия, урегулированные нормами финансового права; **Владеть:** навыками принятия юридически значимых решений и их документального оформления;

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

- действующее финансовое законодательство РФ, а также основные подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие механизм взаимодействия норм материального и процессуального права в финансовой деятельности;
- специфику реализации прав и обязанностей участников общественных отношений; порядок реализации прав и обязанностей в финансово-правовых отношениях;
- систему нормативных правовых актов в области финансов, финансовой деятельности государства и муниципальных образований, налогообложения, бюджетной и банковской сферы, рынка ценных бумаг, валютных отношений;
- требования к порядку составления, утверждения и ведения отчетности в финансовой деятельности;
- основные подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие финансовую деятельность государства и органов местного самоуправления;
- сущность и содержание основных экономических и финансово-правовых понятий, категорий;

Уметь:

- анализировать процессуальные действия, урегулированные нормами финансового права;
- составлять финансовые документы, в т. ч. отчеты о результатах деятельности объекта контроля;

- анализировать правила для осуществления контрольно-ревизионными подразделениями контрольных мероприятий по изучению законности отдельных финансовых и хозяйственных операций с отражением результатов;

Владеть:

- навыками построения логической последовательности, применения финансово - правовых норм с элементами процессуальных норм финансового права;
- законодательными правилами составления и оформления документов при проведении финансового контроля, в т. ч. проверки, ревизии и аудита.

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ (ПО ВИДАМ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ) И НА САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Очная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	3 семестр
1.Контактная работа обучающихся с преподавателем:	**68.3**	**68.3**
Аудиторные занятия всего, в том числе:	**62**	**62**
Лекции	24	24
Лабораторные	-	
Практические занятия	38	38
Контактные часы на аттестацию (экзамен)	0,3	0,3
Консультация	4	4
Контроль самостоятельной работы	2	2
2. Самостоятельная работа	**57.7**	**57.7**
Контроль	**18**	**18**
ИТОГО:	**144**	**144**
Общая трудоемкость	**4**	**4**

Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	4 семестр
1.Контактная работа обучающихся с преподавателем:	**38.3**	**38.3**
Аудиторные занятия всего, в том числе:	**32**	**32**
Лекции	14	14
Лабораторные	-	
Практические занятия	18	18
Контактные часы на аттестацию (экзамен)	0,3	0,3
Консультация	4	4
Контроль самостоятельной работы	2	2
2. Самостоятельная работа	**87.7**	**87.7**
Контроль	**18**	**18**
ИТОГО:	**144**	**144**
Общая трудоемкость	**4**	**4**

Заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	7 семестр
1.Контактная работа обучающихся с преподавателем:	**16.3**	**16.3**
Аудиторные занятия всего, в том числе:	**10**	10
Лекции	4	4
Лабораторные	-	
Практические занятия	6	6
Контактные часы на аттестацию (экзамен)	0,3	0,3
Консультация	4	4
Контроль самостоятельной работы	2	2
2. Самостоятельная работа	**118.7**	**118.7**
Контроль	**9**	**9**
ИТОГО:	**144**	**144**
Общая трудоемкость	**4**	**4**

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование раздела (темы) дисциплины	Содержание раздела (темы разделов)	Индекс компетенции
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства.	Понятие финансов и финансовой деятельности. Функции финансов. Финансовая система Российской Федерации и ее звенья. Характерные черты финансовой системы. Централизованные и децентрализованные денежные фонды. Государственные и частные финансы и их соотношение. Финансовая политика государства и ее влияние на финансовую деятельность. Содержание финансовой деятельности государства и ее организационно-правовые особенности. Формы и методы осуществления финансовой деятельности. Основные направления финансовой деятельности государства. Факторы, влияющие на финансовую деятельность. Применение экономических знаний в сфере налоговых и финансовых отношений. Принципы рыночного обмена и закономерности функционирования рыночной экономики, ее основные понятия. Правовые последствия применения норм материального и процессуального права. Риски и последствия принятого решения. Результаты правоприменительной деятельности в юридической документации.	УК-10 ОПК-2
Тема 2. Финансовое право Российской Федерации: как самостоятельная отрасль права	Понятие предмета и метода финансового права. Императивный характер метода финансового права, его основные элементы. Понятие финансового права. История развития науки финансового права. Место финансового права в единой системе права. Проблемы отнесения финансового права к самостоятельной отрасли российского права. Особенности и взаимосвязь финансового права с другими отраслями права. Основные и специальные принципы финансового права. Система и источники финансового права. Особенности	УК-10 ОПК-2

	источников финансового права. Финансово-правовые нормы, понятие, содержание и структура. Виды финансово-правовых норм. Понятие и содержание финансовых правоотношений. Основные виды финансовых правоотношений. Особенности финансовых правоотношений. Категории субъектов финансовых правоотношений. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.	
Тема 3.Финансовый контроль в Российской Федерации	Понятие и значение финансового контроля. Основное содержание финансового контроля. Принципы и задачи финансового контроля. Виды финансового контроля. Государственный контроль как основной вид финансового контроля. Классификация финансового контроля по объектам и срокам проведения. Основные методы финансового контроля. Правовая регламентация применения методов финансового контроля. Характеристика наблюдения, анализа и обследования. Проверка и ревизия – как основные методы контроля. Виды и содержание проверок. Цели ревизии и порядок ее проведения. Основные виды ревизий. Полномочия ревизоров при проведении ревизий. Акт ревизии и его правовые последствия. Аудиторский финансовый контроль: понятие и особенности. Требования к аудиторской деятельности, аудиторам. Порядок проведения аудиторских проверок. Сущность и функции предпринимательской деятельности и риски, связанные с ней. Цели и формы участия государства в экономике.	УК-10 ОПК-2
Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система в Российской Федерации	Понятие и социально-экономическая роль бюджета. Бюджет как экономическая и правовая категория. Виды бюджетов. Понятие и предмет бюджетного права. Источники бюджетного права и структура бюджетного законодательства. Особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетных правоотношений. Нормы бюджетного права и их характеристика. Бюджетное устройство и бюджетная система. Структура бюджетной системы Российской Федерации. Принципы бюджетной системы. Основные характеристики бюджета. Состав доходов. Классификация доходов бюджета. Расходная часть бюджета. Классификация расходов бюджетов. Бюджетные кредиты и бюджетные инвестиции, порядок их предоставления. Дефицит бюджета и источники его финансирования. Предельный размер дефицита бюджетов. Профицит бюджета.	УК-10 ОПК-2
Тема 5. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и местного самоуправления	Понятие и общая характеристика бюджетных полномочий. Распределение бюджетных прав. Бюджетные полномочия Российской Федерации как федеративного государства (в отношении собственного и нижестоящих бюджетов). Бюджетные полномочия субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления. Основы межбюджетных отношений. Полномочия по формированию доходов бюджетов. Основания возникновения расходных обязательств Российской Федерации, субъектов Российской	УК-10 ОПК-2

	Федерации и муниципальных образований. Порядок распределения доходов и расходов между бюджетами различных уровней. Временная финансовая администрация. Порядок введения и полномочия временной финансовой администрации. План восстановления платежеспособности субъекта Российской Федерации (муниципального образования).	
Тема 6. Правовой режим целевых государственных и местных бюджетных фондов	Понятие и система целевых денежных фондов. Виды целевых государственных и местных бюджетных фондов. Особенности формирования фондов. Классификация фондов. Цели и особенности федеральных целевых фондов. Объем и порядок распределение средств фондов. Резервный фонд Президента РФ и резервный фонд Правительства РФ. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Межбюджетные субсидии и порядок их предоставления. Особенности образования и цели региональных фондов. Структура региональных фондов. Условия предоставления средств фондов.	УК-10 ОПК-2
Тема 7. Правовые основы государственных внебюджетных фондов	Понятие государственных внебюджетных фондов. Виды государственных внебюджетных фондов. Основные цели формирования внебюджетных фондов. Состав бюджетов государственных внебюджетных фондов. Виды доходов бюджетов фондов. Основные направления расходования средств. Характеристика особенностей деятельности фондов. Порядок составления, утверждения и исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов. Использование средств внебюджетных фондов. Порядок составления отчетов об исполнении бюджетов фондов. Порядок и система формирования внебюджетных фондов субъектами Российской Федерации. Виды внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации.	УК-10 ОПК-2
Тема 8. Бюджетный процесс	Понятие бюджетного процесса. Основные принципы бюджетного процесса. Состав участников бюджетного процесса и их характеристика. Особенности полномочий участников бюджетного процесса. Бюджетные полномочия Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства. Условия возложения на органы Федерального казначейства функций по исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов. Стадии бюджетного процесса. Составление проекта бюджета. Рассмотрение проекта бюджета представительными (законодательными) органами власти. Порядок утверждения бюджета. Исполнение бюджета. Рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.	УК-10 ОПК-2
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	Понятие налога и сбора, их функции. Налоги как основной источник формирования доходов бюджетов. Налоговое право как подотрасль финансового права. Принципы и источники налогового права. Система налогового права. Налоговые правоотношения их	УК-10 ОПК-2

	содержание и виды. Субъекты налогового права. Понятие налога и сбора. Налоговая система. Виды налогов и сборов. Элементы налогообложения. Специальные налоговые режимы. Исполнение обязанностей по уплате налогов и сборов. Обжалование актов налоговых органов и действий их должностных лиц.	
Тема 10. Правовые основы государственного кредита	Понятие и значение государственного кредита. Особенности финансовых правоотношений в области государственного кредита. Условия использования государственного кредита. Отличие государственного кредита от банковского кредита. Формы государственных долговых обязательств. Виды долговых обязательств Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований. Внешние и внутренние долговые обязательства. Методы регулирования государственного долга. Управление и обслуживание государственным долгом.	УК-10 ОПК-2
Тема 11. Правовое регулирование финансов предприятий (организаций)	Понятие финансов предприятий. Место финансов предприятий в финансовой системе государства. Особенности правового регулирования финансов предприятий. Планирование финансовой деятельности. Финансовые ресурсы предприятия и их учет. Структура пассивов предприятия. Активы и их виды. Состав внеоборотных и оборотных активов. Ликвидность активов и их определение. Внереализационные доходы. Фонды предприятий и порядок их формирования. Дебиторская и кредиторская задолженность.	УК-10 ОПК-2
Тема 12. Правовое регулирование страхования	Страхование как экономическая и правовая категории. Сущность страхования. Правовые основы организации страхования в Российской Федерации. Страхование как элемент финансовой системы государства. Основные функции страхования. Понятие и система страховых правоотношений. Объекты страхования. Субъекты страхования. Основное содержание страховых правоотношений. Характерные черты и специфика страховых правоотношений. Формы и виды страхования. Государственный контроль за страховой деятельностью.	УК-10 ОПК-2
Тема 13. Правовые основы банковской системы Российской Федерации	Понятие и роль банковского кредита. Принципы и виды банковского кредитования. Общая характеристика банковской системы Российской Федерации. Уровни банковской системы. Правовой статус и основные функции Центрального банка Российской Федерации. Органы управления Банка России и их полномочия. Виды банковских операций и расчетов, осуществляемых Банком России. Порядок лицензирования банковской деятельности. Банковский контроль и его формы. Полномочия Банка России при осуществлении банковского контроля.	УК-10 ОПК-2
Тема 14. Правовые основы денежной системы Российской	Понятие и функции денег. Денежная система Российской Федерации и особенности ее правового регулирования. Элементы денежной системы.	УК-10 ОПК-2

Федерации	Официальная денежная единица и порядок ее введения. Эмиссия денег и денежная масса. Элементы организации денежного обращения. Денежная реформа и ее виды. Порядок проведения денежной реформы. Правовые основы обращения наличных денег и безналичного денежного обращения. Виды и формы безналичных расчетов. Кассовые операции и порядок их проведения.	
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	Понятие валюты. Основные типы валют. Международные денежные и расчетные единицы. Состав валютных ценностей. Характеристика валютного правоотношения. Структура валютных правоотношений. Субъекты валютных правоотношений. Понятие валютного курса. Порядок установления валютного курса. Характеристика процессов ревальвации и девальвации валюты. Понятие и принципы валютного регулирования. Основные виды валютных операций. Валютные ограничения и их виды. Валютные резервы и порядок их формирования. Валютный контроль и его содержание. Органы валютного регулирования и их полномочия. Агенты валютного контроля и их права и обязанности.	УК-10 ОПК-2

6. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ

Очная форма обучения

Наименование раздела (темы) дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу (в часах)			
	Л	ЛР	ПЗ	СРС
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства.	1	-	2	3
Тема 2. Финансовое право Российской Федерации: как самостоятельная отрасль права	1	-	2	3
Тема 3.Финансовый контроль в Российской Федерации	1		2	3
Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система в Российской Федерации	1		2	4
Тема 5. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и местного самоуправления	1		2	4
Тема 6. Правовой режим целевых государственных и местных бюджетных фондов	1		2	4
Тема 7. Правовые основы государственных внебюджетных фондов	2		2	4
Тема 8. Бюджетный процесс	2		2	4
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	2		2	4
Тема 10. Правовые основы государственного кредита	2		2	4
Тема 11. Правовое регулирование финансов предприятий (организаций)	2		2	4
Тема 12. Правовое регулирование страхования	2		4	4

Тема 13. Правовые основы банковской системы Российской Федерации	2		4	4
Тема 14. Правовые основы денежной системы Российской Федерации	2		4	4
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	2		4	4.7
Итого (часов)	24	-	38	57.7
Форма контроля	Экзамен			

Очно-заочная форма обучения

Наименование раздела (темы) дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу (в часах)			
	Л	ЛР	ПЗ	СРС
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства.	1	-	1	5
Тема 2. Финансовое право Российской Федерации: как самостоятельная отрасль права	0.5	-	1	5
Тема 3.Финансовый контроль в Российской Федерации	0.5		2	6
Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система в Российской Федерации	1		1	6
Тема 5. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и местного самоуправления	1		1	6
Тема 6. Правовой режим целевых государственных и местных бюджетных фондов	1		1	6
Тема 7. Правовые основы государственных внебюджетных фондов	1		1	6
Тема 8. Бюджетный процесс	1		1	6
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	1		1	6
Тема 10. Правовые основы государственного кредита	1		1	6
Тема 11. Правовое регулирование финансов предприятий (организаций)	1		2	6
Тема 12. Правовое регулирование страхования	1		1	6
Тема 13. Правовые основы банковской системы Российской Федерации	1		1	6
Тема 14. Правовые основы денежной системы Российской Федерации	1		2	6
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	1		1	5.7
Итого (часов)	14	-	18	87.7
Форма контроля	Экзамен			

Заочная форма обучения

Наименование раздела (темы) дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу (в часах)			
	Л	ЛР	ПЗ	СРС
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства.	0,5	-	-	8
Тема 2. Финансовое право Российской Федерации: как самостоятельная отрасль права	-	-	0,5	8
Тема 3.Финансовый контроль в Российской Федерации	-		0.5	8

Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система в Российской Федерации	0,5		-	8
Тема 5. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и местного самоуправления	0,5		0.5	8
Тема 6. Правовой режим целевых государственных и местных бюджетных фондов	-		0,5	8
Тема 7. Правовые основы государственных внебюджетных фондов	0,5		0.5	8
Тема 8. Бюджетный процесс	-		0,5	8
Тема 9. Налоговое право Российской Федерации	-		0,5	8
Тема 10. Правовые основы государственного кредита	0,5		-	8
Тема 11. Правовое регулирование финансов предприятий (организаций)	-		0,5	8
Тема 12. Правовое регулирование страхования	-		0,5	8
Тема 13. Правовые основы банковской системы Российской Федерации	0,5		0,5	8
Тема 14. Правовые основы денежной системы Российской Федерации	0,5		0,5	7
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	0,5		0.5	7.7
Итого (часов)	4	-	6	118.7
Форма контроля	Экзамен			

7. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Самостоятельная работа обучающихся направлена на углубленное изучение разделов и тем рабочей программы и предполагает изучение литературных источников, выполнение домашних заданий и проведение исследований разного характера. Работа основывается на анализе литературных источников и материалов, публикуемых в интернете, а также реальных речевых и языковых фактов, личных наблюдений. Также самостоятельная работа включает подготовку и анализ материалов по темам пропущенных занятий.

Самостоятельная работа по дисциплине включает следующие виды деятельности:

- работа с лекционным материалом, предусматривающая проработку конспекта лекций и учебной литературы;
- поиск (подбор) и обзор литературы, электронных источников информации по индивидуально заданной проблеме курса, написание доклада, исследовательской работы по заданной проблеме;
- выполнение задания по пропущенной или плохо усвоенной теме;
- самостоятельный поиск информации в Интернете и других источниках;
- выполнение домашней контрольной работы (решение заданий, выполнение упражнений);
- изучение материала, вынесенного на самостоятельную проработку (отдельные темы, параграфы);
- написание рефератов;
- подготовка к тестированию;
- подготовка к практическим занятиям;
- подготовка к экзамену.

8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

8.1. Основная литература

1. Елизарова, Н. В. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебник / Н. В. Елизарова. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Ай Пи Ар Медиа, 2022. – 148 с. – ISBN 978-5-4497-1655-2. – Режим доступа: https://www.iprbookshop.ru/120941.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

2. Мазурин, С. Ф. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебник для вузов / С. Ф. Мазурин, Н. В. Матыцина; под редакцией С. Ф. Мазурина. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Прометей, 2017. – 438 с. – ISBN 978-5-906879-47-9. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/94573.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

3. Саттарова, Н. А. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров / Н. А. Саттарова, С. Д. Сафина; под редакцией С. В. Запольского. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Прометей, 2018. – 208 с. – ISBN 978-5-907003-47-7. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/94574.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

8.2. Дополнительная литература

1. Зачесса, Е. Н. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебное пособие / Е. Н. Зачесса. – Электрон. текстовые данные. – Тула: Институт законоведения и управления ВПА, 2018. – 93 с. – ISBN 2227-8397. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/80639.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

2. Краткий курс по финансовому праву [Электронный ресурс]. – Электрон. текстовые данные. – М.: Рипол-Классик, Окей-книга, 2015. – 144 с. – ISBN 978-5-409-00761-4. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/73422.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

3. Лушникова, М. В. Развитие науки финансового права в России [Электронный ресурс]: учебное пособие / М. В. Лушникова, А. М. Лушников. – Электрон. текстовые данные. – СПб.: Юридический центр Пресс, 2013. – 960 с. – ISBN 978-5-94201-657-9. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/18041.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

4. Недосекова, Е. С. Актуальные проблемы финансового права [Электронный ресурс]: учебное пособие / Е. С. Недосекова, Ю. Н. Туганов. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Российская таможенная академия, 2019. – 112 с. – ISBN 978-5-9590-1058-4. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/93172.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

5. Недосекова, Е. С. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебное пособие / Е. С. Недосекова. – Электрон. текстовые данные. – М.: Российская таможенная академия, 2014. – 366 с. – ISBN 978-5-9590-0771-3. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/69843.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

6. Овчарова, Е. В. Финансовый контроль в Российской Федерации [Электронный ресурс]: учебное пособие / Е. В. Овчарова. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Зерцало-М, 2019. – 224 с. – ISBN 978-5-94373-444-1. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78896.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

7. Пашенцев, Д. А. Финансовое право Российской империи. От идей к реализации [Электронный ресурс]: монография / Д. А. Пашенцев, Е. Л. Алехина, М. И. Долакова. – Электрон. текстовые данные. – Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2015. – 266 с. – ISBN 978-5-905916-91-5. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/31688.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

8. Саттарова, Н. А. Актуальные проблемы финансового права [Электронный ресурс]: учебник для магистров / Н. А. Саттарова, А. А. Копина. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Прометей, 2018. – 318 с. – ISBN 978-5-907003-71-2. – Режим доступа: https://www.iprbookshop.ru/94401.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

9. Фадеева, И. В. Финансовое право. Общая часть [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / И. В. Фадеева. – Электрон. текстовые данные. – Саратов: Вузовское образование, 2016. – 43 с. – ISBN 2227-8397. – Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/55535.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

10. Финансовое право Российской Федерации [Электронный ресурс]: учебное пособие / А. Х. Цакаев, Ж. М. Алиева, М. М. Абдурахманова [и др.]. – Электрон. текстовые данные. –

Грозный, Махачкала: Грозненский государственный нефтяной технический университет имени академика М.Д. Миллионщикова, 2018. – 312 с. – ISBN 978-5-00128-004-0. – Режим доступа: https://www.iprbookshop.ru/109847.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

11. Финансовое право. Ч.1 [Электронный ресурс]: учебное пособие / Н. В. Мирошниченко, И. Ф. Дедюхина, О. В. Жданова [и др.]. – Электрон. текстовые данные. – Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2021. – 137 с. – ISBN нет. – Режим доступа: https://www.iprbookshop.ru/121712.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

12. Финансовое право. Ч.2 [Электронный ресурс]: учебное пособие / Н. В. Мирошниченко, И. Ф. Дедюхина, О. В. Жданова [и др.]. – Электрон. текстовые данные. – Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2021. – 92 с. – ISBN нет. – Режим доступа: https://www.iprbookshop.ru/121713.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю

13. Шохин, С. О. Международные стандарты государственного финансового контроля: особенности правового регулирования [Электронный ресурс]: учебное пособие / С. О. Шохин. – Электрон. текстовые данные. – Москва: Прометей, 2020. – 294 с. – ISBN 978-5-907244-81-8. – Режим доступа: https://www.iprbookshop.ru/125667.html. – ЭБС «IPRbooks», по паролю.

8.3 Лицензионное программное обеспечение

1.Windows 10 pro (договор № 7 от 02.03.2020 г)
2.Liber Office (free), Open Office.org (free).
3.Professional Edition,7Zip (free).
4. Google Chrome (free,).
5. Mozilla Firefox (free),
6.VLC player (видео плейер).
7.AIMP (аудио плейер) GIMP (Графический редактор).
8. K-Lite (кодеки для воспроизведения видео) Irfanview (просмотр фото) Adobe Flash Player.
9.Adobe Reader (просмотр PDF).
10.Система «Эдиторум» ЭБС-ВКР (договор № 0121/20180625 от 25.06.2018 г.) .
11. Программный продукт АСУ УЗ ‘Universys Web Server 5’ Лицензионный договор на использование программы для ЭВМ №13-П23-306 от 15.09.2023г.
12. КонсультантПлюс (договор от 01. 01.2016 г.
13. ЭПС «Система Гарант» договор № 12376/НК/2019 от 09.12.2019 г. Программа для ЭБС
14. IRRbooks. Лицензионный договор №11 506/24С от 08.04.2024г

8.4 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Научная электронная библиотека www.elibrary.ru
2. Электронная библиотека по философии - http://www.filosof.historic.ru/
3. Российская государственная библиотека. - http://www.rsl.ru
4. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов http://school-collection.edu.ru/
5. Официальный сайт Верховного Суда РФ http://www.supcourt.ru/
6. Официальный сайт Президента РФ http://www.kremlin.ru/
7. Официальный сайт Конституционного Суда РФ http://www.ksrf.ru/
8. Официальный сайт газеты «Российская газета» https://rg.ru/
9. Официальный сайт ФСБ РФ http://www.fsb.ru/
10. Официальный сайт МИД РФ http://www.mid.ru
11. Официальный сайт Европейского суда по правам человека http://www.espch.ru /
12. Официальный сайт Генеральной прокуратуры РФ http://genproc.gov.ru/
13. Официальный сайт Следственного комитета РФ http://www.sledcom.ru/
14. Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru
15.Электронно-библиотечная система IPRbooks. http://www.iprbookshop.ru

16. Ассоциация налоги России http://www.anr.ru
17. Официальный сайт Министерства финансов РФ https://www.minfin.ru/ru/
18. Официальный сайт ФНС www.nalog.ru
19. Официальный сайт ФТС www.customs.ru

Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс» - Режим доступа: http://www.consultant.ru;
2. Информационно-правовой сервер «Гарант» http://www.garant.ru/

9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Учебная аудитория для проведения: занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 352905, Краснодарский край, г. Армавир, улица Тургенева, д. 147, 1 этаж, помещение №5 (аудитория 1.5) общей площадью 44,2 кв.м.	**Учебная мебель:** - комплекты учебной мебели: стол на два посадочных места (18 шт.), стул ученический (36 шт.) - стол преподавателя (1 шт.) - кресло преподавателя (1 шт.) - доска классная (1 шт.) **Технические средства обучения:** набор демонстрационного оборудования: - мультимедиа проектор - компьютер (ноутбук) с подключением к сети «Интернет» и доступом к ЭИОС вуза, учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации
Помещение для самостоятельной работы, оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к ЭИОС вуза. 352905, Краснодарский край, г. Армавир, улица Тургенева, д. 147, 2 этаж, помещение №7 общей площадью 12,4 кв.м.	- комплекты учебной мебели; - компьютерная техника с подключением к сети «Интернет» и доступом к ЭИОС вуза;
Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования 352905, Краснодарский край, г. Армавир, улица Урицкого, д. 117, помещение №7б общей площадью 3,5 кв.м.	Стеллажи, инвентарь, учебное оборудование

10.ОСОБЕННОСТИ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЙ ОБУЧАЮЩИМИСЯ-ИНВАЛИДАМИ И ЛИЦАМИ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ (ПРИ НАЛИЧИИ)

Особые условия обучения и направления работы с инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья (далее обучающихся с ограниченными возможностями здоровья) определены на основании:

– Закона РФ от 29.12.2012г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

– Закона РФ от 24.11.1995г. № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;

– Приказ Минобрнауки России от 06.04.2021 N 245 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры»;

– методических рекомендаций по организации образовательного процесса для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования, в том числе оснащенности образовательного процесса (утв. Минобрнауки России 08.04.2014 № АК-44/05вн).

Под специальными условиями для получения образования обучающихся с ограниченными возможностями здоровья понимаются условия обучения, воспитания и развития таких обучающихся, включающие в себя использование адаптированных образовательных программ и методов обучения и воспитания, специальных учебников, учебных пособий и дидактических материалов, специальных технических средств обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, проведение групповых и индивидуальных коррекционных занятий, обеспечение доступа в здания вуза и другие условия, без которых невозможно или затруднено освоение образовательных программ обучающимися с ограниченными возможностями здоровья.

В целях доступности изучения дисциплины инвалидами и обучающимися с ограниченными возможностями здоровья организацией обеспечивается:

1. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:

– наличие альтернативной версии официального сайта организации в сети «Интернет» для слабовидящих:

– размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме (с учетом их особых потребностей) справочной информации (информация должна быть выполнена крупным рельефно-контрастным шрифтом (на белом или желтом фоне) и продублирована шрифтом Брайля);

– присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь:

– обеспечение выпуска альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

– обеспечение доступа обучающегося, являющегося слепым и использующего собаку-поводыря. к зданию организации;

2. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху:

– дублирование звуковой справочной информации визуальной (установка мониторов с возможностью трансляции субтитров (мониторы, их размеры и количество необходимо определять с учетом размеров помещения);

– обеспечение надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации:

3.Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата. Материально- технические условия обеспечивают возможность беспрепятственного доступа обучающихся в помещения организации, а также пребывания в указанных помещениях (наличие пандусов, поручней, расширенных дверных проемов, локальное понижение стоек-барьеров, наличие специальных кресел и других приспособлений).

Обучение лиц организовано как инклюзивно, так и в отдельных группах.

11.ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

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

Этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП прямо связаны с местом дисциплин в образовательной программе. Каждый этап формирования компетенции характеризуется определенными знаниями, умениями и навыками и (или) опытом профессиональной деятельности, которые оцениваются в процессе текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по дисциплине (практике) и в процессе государственной итоговой аттестации.

Оценочные материалы включают в себя контрольные задания и (или) вопросы, которые могут быть предложены обучающемуся в рамках текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине. Указанные планируемые задания и (или) вопросы позволяют оценить достижение обучающимися планируемых результатов обучения по дисциплине, установленных в соответствующей рабочей программе дисциплины, а также

сформированность компетенций, установленных в соответствующей общей характеристике основной профессиональной образовательной программы.

На этапе текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине показателями оценивания уровня сформированности компетенций являются результаты устных и письменных опросов, написание рефератов, выполнение практических заданий, решения тестовых заданий.

Итоговая оценка сформированности компетенций определяется в период государственной итоговой аттестации.

Описание показателей и критериев оценивания компетенций

Показатели оценивания	Критерии оценивания компетенций	Шкала оценивания
Понимание смысла компетенции	Имеет базовые общие знания в рамках диапазона выделенных задач	Минимальный уровень
	Понимает факты, принципы, процессы, общие понятия в пределах области исследования. В большинстве случаев способен выявить достоверные источники информации, обработать, анализировать информацию.	Базовый уровень
	Имеет фактические и теоретические знания в пределах области исследования с пониманием границ применимости	Высокий уровень
Освоение компетенции в рамках изучения дисциплины	Наличие основных умений, требуемых для выполнения простых задач. Способен применять только типичные, наиболее часто встречающиеся приемы по конкретной сформулированной (выделенной) задаче	Минимальный уровень
	Имеет диапазон практических умений, требуемых для решения определенных проблем в области исследования. В большинстве случаев способен выявить достоверные источники информации, обработать, анализировать информацию.	Базовый уровень
	Имеет широкий диапазон практических умений, требуемых для развития творческих решений, абстрагирования проблем. Способен выявлять проблемы и умеет находить способы решения, применяя современные методы и технологии.	ысокий уровень
Способность применять на практике знания, полученные в ходе изучения дисциплины	Способен работать при прямом наблюдении. Способен применять теоретические знания к решению конкретных задач.	Минимальный уровень
	Может взять на себя ответственность за завершение задач в исследовании, приспосабливает свое поведение к обстоятельствам в решении проблем. Затрудняется в решении сложных, неординарных проблем, не выделяет типичных ошибок и возможных сложностей при решении той или иной проблемы	Базовый уровень
	Способен контролировать работу, проводить оценку, совершенствовать действия работы. Умеет выбрать эффективный прием решения задач по возникающим проблемам.	Высокий уровень

11. 2 Оценочные материалыдля проведения текущего контроля

УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности (контролируемый индикатор достижения УК 10.1. Использует основы экономической культуры и финансовой грамотности в различных областях жизнедеятельности; УК 10.2 Применяет полученные экономические знания для принятия обоснованных экономических решений в различных областях жизнедеятельности).

ОПК-2. Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности (контролируемый индикатор достижения ОПК 2.1. Применяет нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности; ОПК 2.2. Анализирует правовые последствия применения норм материальногои процессуального права, оценивает риски и последствия принятого решения, отражает результаты правоприменительной деятельности в юридической документации.

Типовые задания, для оценки сформированности знаний

Результаты обучения
Знает теоретические основы правового регулирования финансовой и экономической деятельности; Знает основы макро- и микроэкономики; Знает действующее финансовое законодательство РФ, а также основные подзаконные нормативные правовые акты, регулирующие механизм взаимодействия норм материального и процессуального права в финансовой деятельности; Знает специфику реализации прав и обязанности участников общественных отношений; а также их порядок реализации прав и обязанностей в финансово-правовых отношениях;

Вопросы для устного опроса на практических занятиях

Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства

1. Дайте определение «финансам» и характеристику их видам.
2. Раскройте основные функции финансов.
3. Что представляет собой финансовая система государства?
4. Какие характерные черты присущи финансовой системе государства?
5. Раскройте понятие «финансовая деятельность».
6. Дайте определение централизованным и децентрализованным денежным фондам?
7. Какие факторы влияют на финансовую деятельность?
8. Охарактеризуйте систему органов, осуществляющих финансовую деятельность.
9. Каковы основные функции и полномочия Министерства финансов Российской Федерации?
10. Назовите органы, осуществляющие контрольные функции в сфере финансовой деятельности?

Тема 2. Финансовое право Российской Федерации: как самостоятельная отрасль права

1. Является ли финансовое право самостоятельной отраслью права?
2. Назовите предмет финансового права.
3. Каковы особенности метода финансового права?
4. Чем характеризуется наука финансового права?
5. С какими отраслями права финансовое право тесно пересекается?
6. Раскройте общие принципы финансового права.
7. Каковы специальные принципы финансового права?
8. Что включает в себя система финансового права?
9. Назовите источники финансового права.
10. Являются ли источниками финансового права судебные решения?

Тема 3.Финансовый контроль в Российской Федерации

1. Дайте определение финансового контроля и его цели?
2. Назовите основные принципы финансового контроля.
3. Охарактеризуйте виды контроля по времени его осуществления.
4. Перечислите основные методы финансового контроля.
5. Для каких целей проводится наблюдение?
6. Назовите содержание и виды проверок.
7. В чем проявляются отличие финансового анализа от обследования?
8. Каковы цели и основные задачи ревизии?
9. Перечислите виды ревизий.

10. Раскройте особенности аудита как метода финансового контроля?

Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система в Российской Федерации

1. Что является основой бюджетной системы Российской Федерации?
2. Охарактеризуйте структуру бюджетной системы.
3. Назовите основные элементы структуры бюджетной системы.
4. Какие принципы лежат в основе построения бюджетной системы Российской Федерации?
5. Что включает в себя термин «бюджетные полномочия»?
6. Какие бюджетные полномочия закреплены за органами государственной власти Российской Федерации?
7. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и местного самоуправления?
8. Раскройте понятие бюджетной классификации.
9. Назовите состав бюджетной классификации.

Тема 5. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и местного самоуправления

1. Понятие и общая характеристика бюджетных полномочий.
2. Бюджетные полномочия Российской Федерации как федеративного государства.
3. Назовите полномочия федеральных органов власти по формированию доходов.
4. Бюджетные полномочия субъектов Российской Федерации.
5. Бюджетные полномочия органов местного самоуправления.
6. Порядок распределения доходов и расходов между бюджетами различных уровней.
7. Порядок введения и полномочия временной финансовой администрации.

Тема 6. Правовой режим целевых государственных и местных бюджетных фондов

1.Понятие и система целевых бюджетных денежных фондов.
2.Виды целевых государственных и местных бюджетных фондов.
3.Особенности формирования государственных внебюджетных фондов.
4. Цели и особенности федеральных целевых фондов.
5.Объем и порядок распределение средств федеральных целевых фондов.
6. Условия предоставления средств фондов.
7. Межбюджетные трансферты и их формы.
8. Особенности образования и цели целевых бюджетных фондов субъектов РФ.

Тема 7. Правовые основы государственных внебюджетных фондов

1.Понятие государственных внебюджетных фондов.
2.Виды государственных внебюджетных фондов.
3.Виды доходов бюджетов фондов.
4.Основные направления расходования средств государственных внебюджетных фондов.
5.Кассовое обслуживание исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов.
6.Использование средств государственных внебюджетных фондов.
7.Порядок составления отчетов об исполнении бюджетов фондов.

Тема 8. Бюджетный процесс

1. Понятие бюджетного процесса
2. Основные принципы бюджетного процесса.
3. Состав участников бюджетного процесса.
4. Особенности полномочий участников бюджетного процесса федерального уровня.
5. Стадии бюджетного процесса.
6. Порядок составления проекта бюджета.
7. Рассмотрение и утверждение проекта бюджета.
8. Исполнение бюджета.
9. Рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.

Тема 9. Налоговое право Российской Федерации

1.Понятие налога и сбора, их функции.

2.Налоговое право как подотрасль финансового права.

3. Принципы налогового права.

4.Источники налогового права.

5. Налоговые правоотношения их содержание и виды.

6. Субъекты налогового права.

7. Налоговая система РФ.

8.Виды налогов и сборов.

9.Элементы налогообложения.

Тема 10. Правовые основы государственного кредита

1. Каково назначение государственного кредита?
2. Назовите особенности отношений по государственному кредиту.
3. Каковы основные формы государственных и муниципальных долговых обязательств?
4. Каковы сроки действия долговых обязательств Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований?
5. Назовите виды государственных займов.
6. Каковы особенности государственных внешних заимствований?
7. Что включается во внешние долговые требования Российской Федерации?
8. В каких формах осуществляется предоставление кредитов иностранным государствам?
9. В чём заключается управление государственным долгом Российской Федерации?
10. Назовите основные методы управления государственным долгом.

Тема 11. Правовое регулирование финансов предприятий (организаций)

1. Каково значение финансов предприятий в современной экономике?
2. Назовите принципы организации финансов предприятий.
3. Охарактеризуйте элементы финансового и правового механизма деятельности предприятий.
4. В чем особенность системы правового регулирования финансово предприятий (организаций)?
5. Раскройте структуру финансов предприятий (организаций).
6. Что включают в себя активы предприятия?
7. Перечислите состав пассивов предприятий.
8. Каковы основные виды взаимоотношений предприятий в процессе финансовой деятельности?
9. Дайте характеристику взаимоотношений предприятий с государством.
10. Назовите особенности взаимоотношений с другими предприятиями и организациями.

Тема 12. Правовое регулирование страхования

1. Дайте определение страхования как экономической и правовой категории.
2. Раскройте понятие страхового права и определите его место в системе российского права.
3. Какие отношения в области страхования регулируются нормами финансового права?
4. Назовите характерные черты страхования.
5. Каковы основные функции страхования?
6. В каких формах осуществляется страхование?
7. Назовите субъектов страхования.
8. Перечислите объекты страхования.
9. Каковы основные задачи государственного регулирования страхового дела в Российской Федерации?
10. Назовите основные цели и направления страхового надзора.

Тема 13. Правовые основы банковской системы Российской Федерации

1. Назовите основные принципы банковского кредитования.
2. Каковы основные виды банковского кредита?
3. Охарактеризуйте структуру банковской системы Российской Федерации.

4. Перечислите виды банковских операций и банковских сделок.
5. Каковы основные функции Банка России?
6. Какие виды банковских операций, сделок и услуг уполномочен осуществлять Банк России?
7. Назовите структуру и полномочия органов управления Банка России.
8. Каковы цели и основные направления банковского регулирования?
9. Контрольно-надзорные функции Банка России.

Тема 14. Правовые основы денежной системы Российской Федерации

Список литературы по теме.

1. Раскройте понятие и функции денег.
2.Что представляет собой денежное обращение и каковы элементы денежной системы?
3.Какие нормативные правовые акты составляют правовую основу денежной системы?
4.Каковы методы регулирования денежной системы?
5.Виды расчетов и их характеристика.
6.Что представляет собой «денежная реформа» и «деноминация»?
7.В каких случаях проводится эмиссия наличных денег?
8.Раскройте понятие и цели кассовых операций.
9. Особенности правил осуществления кассовых операций.

Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

1. Раскройте понятие «валюта» и «валютные ценности».
2. Каковы особенности и содержание валютных правоотношений?
3. Назовите субъекты валютных правоотношений.
4. Основные принципы валютного регулирования.
5. Назовите основные виды валютных операций.
6. Какие валютные операции осуществляются без ограничений?
7. Каковы основные права и обязанности резидентов при проведении валютных операций?
8. Полномочия органов и агентов валютного контроля.
9. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении валютного контроля.

Критерии и шкала оценивания устного опроса

Оценка за ответ	Критерии
Отлично	выставляется обучающемуся, если: - теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; - исчерпывающее, последовательно, четко и логически излагает теоретический материал; - свободно справляется с решение задач, - использует в ответе дополнительный материал; - все задания, предусмотренные учебной программой выполнены; - анализирует полученные результаты; - проявляет самостоятельность при трактовке и обосновании выводов
Хорошо	выставляется обучающемуся, если: - теоретическое содержание курса освоено полностью; - необходимые практические компетенции в основном сформированы; - все предусмотренные программой обучения практические задания выполнены, но в них имеются ошибки и неточности; - при ответе на поставленный вопросы обучающийся не отвечает аргументировано и полно. - знает твердо лекционный материал, грамотно и по существу отвечает на основные понятия.

Удовлетворительно	выставляет обучающемуся, если: - теоретическое содержание курса освоено частично, но проблемы не носят существенного характера; - большинство предусмотренных учебной программой заданий выполнено, но допускаются не точности в определении формулировки; - наблюдается нарушение логической последовательности.
Неудовлетворительно	выставляет обучающемуся, если: - не знает значительной части программного материала; - допускает существенные ошибки; - так же не сформированы практические компетенции; - отказ от ответа или отсутствие ответа.

Тестовые задания.

К теме №4

1. Бюджет представляет собой ……. образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства.

2. Бюджетное право является:

а) самостоятельной отраслью права

б) подотраслью финансового права

в) институтом финансового права

г) подотраслью конституционного права

3. Не входят в предмет бюджетного права отношения закрепляющие:

а) бюджетное устройство

б) порядок исчисления и уплаты налогов

в) бюджетный процесс

г) систему доходов и расходов бюджетов

4. В состав бюджетного законодательства включаются:

а) Бюджетный кодекс

б) законы субъектов РФ о бюджете

в) акты министерств и федеральных служб

г) федеральный закон о федеральном бюджете

5. К субъектам бюджетных правоотношений относятся:

а) граждане

б) иностранные граждане

в) бюджетные учреждения

г) Российская Федерация

6. В структуру бюджетной системы России входят:

а) федеральный бюджет

б) бюджеты государственных внебюджетных фондов

в) фонды организаций и предприятий

г) резервные фонды некоммерческих учреждений

7. В состав местных бюджетов не включаются:

а) бюджеты муниципальных районов

б) бюджеты городских поселений

в) бюджеты городов Москвы и Санкт-Петербурга

г) бюджеты сельских поселений

8. Основу бюджетного устройства составляют:

а) внутренняя политика

б) государственное устройство

в) экономические отношения

г) социальная обстановка в государстве

9. Свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории без учета межбюджетных трансфертов образует ……. бюджет.

10. К принципам бюджетной системы не относятся:

а) принцип единства
б) принцип прозрачности (открытости)
в) принцип общего использования бюджетных средств
г) принцип общего (совокупного) покрытия расходов

11. Принцип сбалансированности бюджета включает в себя:
а) достижение баланса между бюджетами
б) соответствие объема доходов суммарному объему расходов
в) соотношение между дефицитом и профицитом бюджета
г) исключение появления профицита бюджета

12. В состав бюджетной классификации входит:
а) классификация доходов
б) классификация расходов
в) классификация операций публично-правовых образований
г) классификация трансфертов населению

13. Едиными для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации видами доходов являются:
а) налоговые доходы
б) неналоговые доходы
в) доходы от внешнеэкономической деятельности
г) безвозмездные поступления

14. Единый для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации перечень статей доходов бюджетов утверждается Министерством ……. Российской Федерации.

15. Принцип единства бюджетной системы не включает:
а) единство бюджетного законодательства
б) единую бюджетную классификацию
в) единые санкции за нарушения бюджетного законодательства
г) единые бюджетные права

16. К налоговым доходам бюджетов относятся:
а) федеральные налоги и сборы
б) региональные и местные налоги
в) средства самообложения граждан
г) штрафы по налогам и сборам

17. В состав неналоговых доходов входят:
а) доходы от использования имущества
б) доходы от продажи имущества
в) суммы принудительного изъятия
г) доходы от продажи государственного золотого запаса

18. Едиными для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации разделами классификации расходов бюджетов являются:
а) национальная оборона
б) общегосударственные вопросы
в) государственный сектор экономики
г) экономическая помощь другим государствам

20. Формирование расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляется в соответствии с ……. обязательствами.

21. В состав бюджетных ассигнований включаются:
а) социальное обеспечение населения
б) предоставление бюджетных ссуд
в) трансферты населению
г) предоставление межбюджетных трансфертов

22. В расходной части федерального бюджета предусматривается создание резервных фондов:
а) Государственной Думы
б) Президента РФ

в) Правительства РФ
г) Совета Федерации

23. Средства резервных фондов не направляются на:
а) увеличение финансового обеспечения органов власти
б) финансирование непредвиденных расходов
в) ликвидацию стихийных бедствий
г) проведение праздничных мероприятий

24. Размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти не может превышать:
а) 3 процентов объема доходов
б) 3 процентов объема расходов
в) 5 процентов объема расходов
г) 5 процентов объема доходов

К теме № 6

1. Средства, предоставляемые одним бюджетов бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету называются межбюджетными …… .

2. Дотации предоставляются на:
а) возмездной основе
б) возмездной и возвратной основе
в) безвозмездной основе
г) безвозмездной и безвозвратной основе

3. Определите соответствие

Дотации	Софинансирование расходов
Субсидии	Компенсация дополнительных расходов
Субвенции	Финансовая поддержка субъектов РФ

4. Бюджетами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации являются бюджеты:
а) Пенсионного фонда РФ
б) Фонда занятости РФ
в) Фонда социального страхования РФ
г) Федерального Фонда обязательного медицинского страхования

5. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов осуществляется органами:
а) Управления фондами
б) Федерального казначейства
в) Финансово-бюджетного надзора
г) Временной финансовой администрации

6. Определите соответствие

Дефицит федерального бюджета	Не более 15 процентов общего годового объема доходов
Дефицит бюджета субъекта РФ	Разница между доходами и расходами
Дефицит местного бюджета	Не более 10 процентов общего годового объема доходов

7. Бюджетные средства, направляемые на создание или увеличение стоимости государственного имущества называются бюджетными ……. .

6. Не могут быть источниками финансирования дефицита федерального бюджета:
а) поступления от реализации государственных запасов
б) курсовая разница по средствам федерального бюджета
в) кредиты Центрального банка РФ
г) изменение остатков средств федерального бюджета на счетах

8. Бюджетные кредиты предоставляются:
а) на безвозмездной основе
б) на возмездной и возвратной основе

в) на безвозвратной основе
г) на возмездной (безвозмездной) и возвратной основе
10. Обязательным условием предоставления бюджетного кредита юридическому лицу является проведение:
а) аукциона
б) проверки финансового состояния лица
в) конкурса
г) ревизии юридического лица
11. Бюджетный кредит без условий обеспечения исполнения своего обязательства может быть предоставлен:
а) юридическим лицам
б) кредитно-финансовым органам
в) субъекту РФ
г) физическим лицам - индивидуальным предпринимателям
К теме №10
1. Отношения по государственному кредиту формируют государственный ….. .
2. Длительное использование государственного кредита возможно в случаях:
а) войны
б) цикличных спадов экономики
в) экономического роста
г) реформирования государственных органов
3. Применение государственного кредита не способствует:
а) пополнению доходной части бюджета
б) улучшению денежного обращения
в) сокращению дефицита бюджета
г) росту инфляции
4. Долговые обязательства Российской Федерации могут выступать в виде обязательств по:
а) государственным ценным бумагам
б) бюджетным инвестициям
в) бюджетным кредитам, привлеченным из других бюджетов
г) государственным гарантия
5. По срокам действия долговые обязательства Российской Федерации делятся на:
а) краткосрочные
б) среднесрочные
в) долгосрочные
г) бессрочные
6. Максимальный срок действия долговых обязательств муниципального образования не должен превышать …. лет.
7. Долговые обязательства муниципального образования обеспечиваются:
а) имуществом муниципального образования
б) средствами местного бюджета
в) средствами муниципальных предприятий
г) средствами, поступающими от местных налогов
8. Государственные (муниципальные) внутренние заимствования осуществляются в целях:
а) финансирования экономических программ
б) улучшения социального обеспечения населения
в) финансирования дефицита бюджета
г) погашения долговых обязательств
10. Управление государственным долгом Российской Федерации не осуществляют:
а) Министерство иностранных дел
б) Правительство РФ
в) Министерство финансов

г) Министерство экономического развития и торговли

11. Прекращение долговых обязательств, с заменой их иными обязательствами, предусматривающими другие условия обслуживания и погашения, носит название ……..долга.

12. Функции генерального агента Правительства РФ по обслуживанию долговых обязательств РФ могут быть возложены на:

а) Центральный банк РФ

б) кредитную организацию

в) специализированную финансовую организацию

г) филиал иностранного банка

13. Реструктуризация долга иностранного государства перед Российской Федерацией может включать в себя:

а) применение штрафных санкций

б) частичное списание суммы основного долга

в) списание начисленных процентов

г) списание всей суммы долга

14. Уступка прав требования по внешним долговым обязательствам Российской Федерации может быть осуществлена:

а) Президентом РФ

б) Правительством РФ

в) Государственной Думой

г) Министерством финансов

15. Договор о реструктуризации долга иностранного государства перед Российской Федерации подлежит …… .

Правильные ответы выделены курсивом.

Критерии оценивания образовательных достижений для тестовых заданий

Оценка	Коэффициент К (%)	Критерии оценки
Отлично	Свыше 80% правильных ответов	глубокое познание в освоенном материале
Хорошо	Свыше 70% правильных ответов	материал освоен полностью, без существенных ошибок
Удовлетворительно	Свыше 50% правильных ответов	материал освоен не полностью, имеются значительные пробелы в знаниях
Неудовлетворительно	Менее 50% правильных ответов	материал не освоен, знания обучающегося ниже базового уровня

Тематика рефератов

К теме №1

1. Функции и полномочия Счетной Палаты РФ.
2. Функции и полномочия Министерства финансов РФ.
3. Функции и полномочия Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
4. Влияние внешнеэкономического фактора на финансовую деятельность государства.

К теме №2

1. Самостоятельность отрасли финансового права и научные подходы.
2. Специальные методы финансового права.
3. Международные договоры как источники финансового права.
4. Поль-Мари Годме – основоположник финансового права.
5. Категории специальных субъектов финансовых правоотношений.

К теме №3

1. Государственный контроль как основной вид финансового контроля.
2. Классификация финансового контроля по объектам и срокам проведения.

3. Международные и национальные принципы финансового контроля.
4.Характеристика метода наблюдения.
5. Методы финансового анализа и обследования.
6. Ревизия – как основной метод контроля.
7. Аудит как метод независимого финансового контроля.

К теме №4

1. Бюджет как экономическая и правовая категория.
2. Источники бюджетного права и структура бюджетного законодательства.
3. Виды доходов бюджетов.
4. Классификация расходов бюджетов.
5. Виды бюджетных ассигнований.
6. Бюджетные кредиты и бюджетные инвестиции, порядок их предоставления.

К теме №5

1. Основы межбюджетных отношений.
2. Полномочия по формированию доходов бюджетов.
3. Основания возникновения расходных обязательств Российской Федерации.
4. Основы и порядок распределение бюджетных прав.
5. План восстановления платежеспособности субъекта Российской Федерации.

К теме №6

1. Порядок формирования средств государственных целевых программ.
2. Порядок формирования средств ведомственных программ.
3. Резервный фонд Президента РФ.
4. Резервный фонд Правительства РФ.
5. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.
6. Субсидии из федерального бюджета и условия их предоставления.
7. Субвенции как форма межбюджетных трансфертов.

К теме №7

1. Формирование доходов и виды расходов Пенсионного фонда РФ.
2. Формирование доходов и виды расходов Федерального Фонда обязательного медицинского страхования.
3. Особенности функционирования Фонда социального страхования РФ.
4. Особенности инвестирования средств государственных внебюджетных фондов.
5. Государственные внебюджетные фонды в зарубежных странах.

К теме №8

1. Главные распорядители и распорядители бюджетных средств.
2. Главные администраторы и администраторы доходов бюджета.
3. Полномочия получателей бюджетных средств.
4. Ответственность за нарушение бюджетного процесса.
5. Казначейское исполнение бюджета.

К теме №9

1.Налоги как основной источник формирования доходов бюджетов.
2.Исполнение обязанностей по уплате налогов и сборов.
3.Обжалование актов налоговых органов и действий их должностных лиц.
4.Специальные налоговые режимы.
5. Налоговый контроль и его формы.

К теме №10

1. Особенности финансовых правоотношений в области государственного кредита.
2. Отличие государственного кредита от банковского кредита.
3. Государственные внешний долг и его формы.
4. Состояние государственного внутреннего долга РФ.
5. Государственные ценные бумаги как вид долгового обязательства.
6. Государственные гарантии как особый вид государственного долгового обязательства.

К теме №11

1. Место финансов предприятий в финансовой системе государства.
2. Фонды предприятий и порядок их формирования.
3. Планирование финансовой деятельности.
4. Дебиторская задолженность и ее состав.
5. Кредиторская задолженность и ее структура.

К теме №12

1. Страхование как элемент финансовой системы государства.
2. Характерные черты и специфика страховых правоотношений.
3. Обеспечение финансовой устойчивости страховщиков.
4. Государственный контроль за страховой деятельностью.
5. Центральный банк РФ как орган страхового надзора.
6. Особенности лицензирования страховой деятельности.

К теме №13

1.Понятие и роль банковского кредита.
2. Структура банковской системы РФ.
3. Финансово-правовой статус Банка России.
4. Банковский контроль и его формы.
5.Порядок лицензирования банковской деятельности.
6.Полномочия Банка России при осуществлении банковского контроля.

К теме №14

1. Денежная реформа и ее виды.
2. Преимущества безналичных форм расчетов.
3. Электронные формы расчетов.
4. Расчетные операции, разрешенные без применения контрольно-кассовой техники.
5. Денежная масса и порядок ее определения.
6. Особенности денежных систем зарубежных стран.

К теме №15

1.Валютные ценности и их состав.
2.Валютные ограничения: их виды и цели.
3.Полномочия органов валютного контроля.
4.Агенты валютного контроля и их полномочия.
5.Международные денежные и расчетные единицы.
6.Порядок установления валютного курса.

Критерии оценивания выполнения реферата

Оценка	Критерии
Отлично	полностью раскрыта тема реферата; указаны точные названия и определения; правильно сформулированы понятия и категории; проанализированы и сделаны собственные выводы по выбранной теме; использовалась дополнительная литература и иные материалы и др.;
Хорошо	недостаточно полное, раскрытие темы; несущественные ошибки в определении понятий и категорий и т. п., кардинально не меняющих суть изложения; использование устаревшей литературы и других источников;
Удовлетворительно	реферат отражает общее направление изложения лекционного материала и материала современных учебников; наличие достаточного количества несущественных или одной-двух существенных ошибок в определении понятий и категорий и т. п.; использование устаревшей литературы и других источников; неспособность осветить проблематику дисциплины и др.;
Неудовлетворительно	тема реферата не раскрыта; большое количество существенных ошибок; отсутствие умений и навыков, обозначенных выше в качестве критериев выставления положительных оценок и др.

11.3. Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации

Типовые задания, направленные на формирование профессиональных умений.

Результаты обучения

Результаты обучения
Умеет квалифицированно применять нормативно–правовые акты, регулирующие финансовые отношения; Умеет использовать методы экономического анализа и планирования в различных областях жизнедеятельности; Умеет определять характер финансовых правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права; Умеет использовать методы экономического анализа и планирования в различных областях жизнедеятельности;

Типовые задания для подготовки к экзамену

1. Что выражают термины «финансы Российской Федерации», «финансы субъекта РФ», «муниципальные (местные) финансы»?

2. Что вы понимаете под термином «финансовая система»?

3.Какие изменения произошли в финансовой системе Российской Федерации в условиях перехода к рыночной экономике?

4.В чем выражается роль финансовой деятельности государства и муниципальных образований как механизма социального управления?

5. Что представляют собой и чем различаются правовые и неправовые формы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления?

6. Как (по каким основаниям) классифицируются финансово-правовые акты?

7.Дайте понятие и приведите примеры финансово-плановых актов. Каковы особенности этих актов?

8.Что относится в сфере финансов к компетенции представительных органов государственной власти на основании Конституции РФ?

9. Каковы полномочия Президента РФ в области финансов?

10.Каковы полномочия Правительства РФ в сфере финансов?

11.Охарактеризуйте правовое положение Федерального казначейства (федеральной службы).

12.Охарактеризуйте систему и правовое положение налоговых органов. Кому (какому органу) они подведомственны?

13. Что понимается под «наднациональными финансами»? Проиллюстрируйте ответ примерами из практики Европейского Союза (бюджет ЕС) и Союзного государства России и Белоруссии (бюджет Союзного государства). Как соотносятся понятия «национальные финансы» и «наднациональные финансы»? В соответствии с какими правовыми нормами формируются и расходуются наднациональные финансы? На какие цели расходуются средства наднациональных денежных фондов?

14. Как соотносятся между собой понятия «национальные финансы» и «международные финансы»? Для ответа на данный вопрос сравните понятия финансовой системы конкретного государства (например, Российской Федерации) и международной финансовой системы. Преимущественно какими правовыми нормами регулируются международные финансовые отношения? С какими международными финансовыми институтами (международными финансово-кредитными организациями) сотрудничает Российская Федерация?

15. Как соотносятся понятия «финансы» и «деньги»? Отвечая на поставленный вопрос, покажите, что не все денежные отношения являются финансовыми отношениями. Всегда ли финансовые отношения принимают денежную форму?

16. Назовите статьи Конституции РФ, которыми регламентируется порядок осуществления финансовой деятельности в государстве. Какие полномочия по осуществлению финансовой деятельности имеют субъекты Российской Федерации и муниципальные образования?

17. Каковы основные функции Президента России в сфере финансовой деятельности государства? Ответ надлежит подготовить на основе анализа Бюджетных посланий Президента РФ Федеральному собранию РФ.

18. Из федерального бюджета могут выделяться денежные средства субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям, а также юридическим лицам (деньги могут предоставляться в форме бюджетных кредитов, субвенций, субсидий, дотаций). Какой орган определяет порядок и условия предоставления денежных средств из федерального бюджета? Ответ надлежит подготовить на основании Бюджетного кодекса РФ.

19. Каким образом соотносятся функции Правительства РФ и Министерства финансов РФ по вопросам управления средствами целевых бюджетных фондов – Резервного фонда и Фонда национального благосостояния? Ответ надлежит подготовить на основании главы Бюджетного кодекса РФ.

20. Какому органу власти предоставлено право открывать и закрывать счета федерального бюджета?

21. Какой государственный орган устанавливает лимиты расчетов наличными денежными средствами между индивидуальными предпринимателями?

22. В каких случаях субъекты права законодательной инициативы могут воспользоваться своим правом и внести законопроект только при наличии заключения Правительства РФ? Объяснить, почему такая норма получила закрепление в Конституции РФ?

23. Приведите примеры международных договоров Российской Федерации, регулирующих валютные отношения и являющихся источниками финансового права. Как суд или другой орган правоприменения должен поступить в случае обнаружения несоответствия между данным международным договором и действующим нормативным актом внутреннего российского законодательства? Обоснуйте свой ответ.

24.Могут ли для регулирования финансовых отношений применяться внутригосударственные договоры (между Российской Федерацией и ее субъектами, а также между субъектами РФ)? Как будет решаться коллизия между федеральным законом, регулирующим финансовые отношения, и внутригосударственным договором?

25. Как соотносятся между собой понятия «бюджетное законодательство» и «бюджетное право», «акты законодательства о налогах и сборах» и «налоговое право»?

Приведите примеры правовых актов, являющихся источниками бюджетного права, но не являющихся актами бюджетного законодательства. Могут ли акты бюджетного законодательства не являться источниками бюджетного права?

26. Расскажите об известных вам случаях сохранения действия («переживания») нормативных правовых актов в финансовом праве. Возможно ли использование для регулирования финансовых отношений нормативных правовых актов, принятых еще в СССР?

27. Приведите примеры законодательных актов, устанавливающих порядок проведения экспериментов в сфере публичных финансов. Как вы оцениваете практику проведения правовых (законодательных) экспериментов в сфере публичных финансов?

28. Найдите правовые акты, в которых содержится упоминание о бюджетном иммунитете. Какие из изданных правовых актов являются нормативными? Расставьте найденные правовые акты в порядке убывания юридической силы.

29. Используя доступные информационные и справочные правовые ресурсы, приведите примеры применения институтов прямой (непосредственной) демократии при регулировании финансовых отношений. Могут ли законы (решения), регулирующие финансовые отношения, приниматься на референдуме? на сходе граждан?

30. В ряде научных исследований встречается понятие «экономический гражданин», заменяющее по смыслу правовую категорию «резидент» в финансовом праве. В чем, по-вашему, состоит экономический смысл финансово-правовой категории «резидент»? Какие критерии резидентства устанавливает законодательство Российской Федерации в отношении юридических лиц и физических лиц? Свои ответы обоснуйте примерами из НК РФ, Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле».

31. На местном референдуме (сходе граждан) принято решение об установлении разовых платежей в порядке самообложения граждан. Один из жителей данного

муниципального образования решил обжаловать такое решение в судебном порядке. Может ли он это сделать?

32. Нотариус, не согласившись с принятым налоговым органом решением, решил обжаловать его в суд. Каким законодательством – гражданским процессуальным или арбитражным процессуальным – он должен руководствоваться, подавая такую жалобу?

33. Может ли Счетная палата РФ по результатам проведенной ревизии или проверки и в случае выявления хищения государственных денежных или материальных средств, а также иных злоупотреблений привлекать проверяемых лиц к юридической ответственности? Обоснуйте свой ответ ссылками на нормативные правовые акты.

34. Организация получила из средств бюджета субъекта Федерации материальные ресурсы на расширение своего производства, однако израсходовала их на заработную плату своим работникам. Узнав о нарушении, Счетная палата РФ провела проверку на предприятии и наложила санкции на его руководство. Правомерны ли действия Счетной палаты РФ?

35. Сформулируйте свое определение финансово-правовой ответственности. Назовите санкции, которые могут применяться за нарушение норм финансового права. Является ли пеня, взимаемая за нарушение законодательства о налогах и сборах, такой санкцией? Аргументируйте свою позицию.

36. В чем, по вашему мнению, состоит различие между понятиями «взимание налога» и «взыскание недоимки»? В каком порядке происходит взыскание недоимки? Свой ответ подкрепите ссылками на соответствующие нормы законодательства.

37. 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.

38. БК РФ установлены два взаимоисключающих принципа – принцип самостоятельности бюджетов и принцип единства бюджетной системы. Какой из принципов является приоритетным в бюджетной системе Российской Федерации? Дайте ответ с учетом анализа содержания соответствующих статей БК РФ.

39. Все ли получатели бюджетных средств являются бюджетными учреждениями? Перечислите признаки бюджетного учреждения, приведите примеры.

40. Дайте определение бюджетной росписи. Могут ли цифровые показатели бюджетной росписи отличаться от показателей, содержащихся в утвержденном законе (акте органа местного самоуправления) о бюджете на очередной финансовый год?

41. Какой документ (нормативный акт) содержит перечень главных распорядителей средств федерального бюджета? Какой документ содержит перечень администраторов поступлений в федеральный бюджет?

42. Относится ли к публичным доходам плата за обязательное страхование автогражданской ответственности?

Относится ли страхование авто гражданской ответственности к публичным потребностям? Аргументируйте свой ответ.

43. Расскажите о самообложении граждан как разновидности публичных доходов. Является ли самообложение граждан налоговым или неналоговым доходом? Какой вид платежа оно собой представляет – разовый или периодический? Для каких целей взимаются такие платежи? В какой величине – относительной или абсолютной – устанавливаются платежи по самообложению граждан? Являются ли такие платежи равными для всех жителей муниципального образования? В каких случаях возможно уменьшение размера платежей? Какова процедура принятия решения о самообложении граждан?

44. Каковы обязанности и ответственность банков в области налогообложения? Какие виды нарушений банком своих обязанностей и меры ответственности за них предусмотрены НК РФ? Ответ дайте на основе конкретных норм НК РФ. Какие установлены меры административной ответственности должностных лиц банков за правонарушения в сфере налогообложения? Ответ дайте со ссылкой на правовые нормы.

45. Дайте определение следующим понятиям: налог; пошлина; сбор; квазиналог; прямой налог; косвенный налог; элемент налога; обязательные элементы налога;

факультативные элементы налога; налоговая обязанность; налоговый иммунитет; налоговая юрисдикция; налоговые каникулы; налоговая гавань.

46. Какие вам известны методы учета налоговой базы? Чем они отличаются друг от друга? Приведите примеры по конкретным налогам.

47. С какого момента в соответствии с таможенным законодательством Российской Федерации обязанность физического лица по уплате таможенных пошлин и налогов (НДС, акцизов) считается исполненной?

48. Назовите основания отнесения правоотношении, возникающих в связи с противодействием легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, к предмету науки финансового права. К какой сфере финансово-правовой науки целесообразно отнести такие правоотношения: к финансово-правовым основам банковской деятельности или к финансово-правовым основам денежного обращения и безналичных расчетов? Ответ обоснуйте.

49. Подготовьте краткое сообщение о соотношении между собой понятий «безналичная валюта Российской Федерации» и «законное платежное средство». Для ответа на основной вопрос этого сообщения необходимо раскрыть оба эти понятия, а также показать, какими нормами российского права и как именно определяется их правовое содержание.

50. Уполномоченный банк в качестве агента валютного контроля обязан или только вправе потребовать представления клиентом (резидентом или нерезидентом) документов, необходимых для осуществления этим уполномоченным банком контроля за соблюдением клиентом актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования? Каковы действия уполномоченного банка в случае непредставления требуемых им документов?

51. Может ли гражданин РФ, имеющий вид на жительство в иностранном государстве и зарегистрированный в качестве индивидуального предпринимателя в Российской Федерации, открыть банковский счет в иностранной валюте в уполномоченном банке как нерезидент?

52. Индивидуальный предприниматель планирует осуществлять прием платежей за услуги сотовой связи и Интернета, а также продавать в розницу за наличный расчет карты экспресс-оплаты и sim-карты операторов сотовой связи. Являются ли карты экспресс-оплаты и sim-карты товаром? Подлежит ли деятельность по их реализации переводу на ЕНВД?

Типовые практические задания, направленные на формирование профессиональных навыков, владений

Результаты обучения
Владеет навыками составления юридических актов в сфере финансовых правоотношений; Владеет методами принятия экономических решений; Владеет навыками построения логической последовательности, применения финансово - правовых норм с элементами процессуальных норм финансового права; Владеет навыками принятия юридически значимых решений и их документального оформления.

Типовые практические задания для подготовки к экзамену

Задание 1.

Обоснуйте правомерность выделения финансового права в самостоятельную отрасль права. Каковы исторические предпосылки формирования финансового права как отрасли российского права? Дайте характеристику основных этапов становления науки финансового права в Западной Европе и в России. Назовите имена крупнейших ученых-финансистов. Каков их вклад в развитие науки о государственных финансах? В контексте исторического развития науки финансового права проследите ее связь с иными отраслями юридической науки, с иными отраслями научного знания. Имеются ли точки соприкосновения между финансовым правом как отраслью публичного права и отраслями частного права? Приведите соответствующие примеры.

Задание 2.

Укажите, каков порядок обмена поврежденных денежных банкнот на новые, обмена денежных знаков старого образца на денежные знаки нового образца? Назовите полномочия Центрального банка (ЦБ) РФ. Назовите правовые акты, регулирующие данную процедуру.

Задание 3.

Поясните, какие из перечисленных отношений с участием ЦБ РФ являются финансово-правовыми: а) отношения ЦБ РФ с федеральным бюджетом по поводу отчисления в бюджет 50% прибыли ЦБ РФ; б) отношения между ЦБ РФ и коммерческими банками по поводу установления последним экономических нормативов; в) отношения между ЦБ РФ и учредителями, представившими документы для регистрации коммерческого банка; г) отношения по поводу выполнения ЦБ РФ своих обязанностей по операциям с федеральным бюджетом и государственными внебюджетными фондами; д) отношения между ЦБ РФ и коммерческими банками по поводу осуществления надзора со стороны ЦБ РФ; е) отношения между ЦБ РФ и Правительством РФ в связи с предоставлением последнему кредитов для финансирования дефицита федерального бюджета. Дайте теоретический и нормативный анализ каждого вида отношений. Назовите все финансовые правоотношения, которые возникают при осуществлении коммерческим банком операций в сфере наличного денежного обращения, а также функций агента валютного контроля. На основе БК РФ проанализируйте случаи, когда возможно возникновение финансово-правовых отношений между органами Федерального казначейства и банками по бесспорному списанию средств в пользу бюджета.

Задание 4.

Коммерческий банк "Орион" производит отчисления в фонд обязательных резервов ЦБ РФ по нормативам, установленным ЦБ РФ. Могут ли средства, накопленные в фонде обязательных резервов ЦБ РФ, быть в последующем возвращены банку "Орион"?

Задание 5.

Предприятие оплатило поставщику товары путем внесения наличных денежных средств сверх установленного законодательством норматива непосредственно в банк поставщика, минуя свой расчетный счет. Будет ли это считаться нарушением законодательства о предельном размере расчетов между юридическими лицами?

Задание 6.

"Наша организация не имеет валютного счета. Можно ли купить иностранную валюту в обменном пункте за наличный расчет для выдачи работнику, направляемому в загранкомандировку?"

"Наша организация имеет счета в нескольких отделениях банка. Как в этом случае устанавливается лимит остатка наличных денежных средств в кассе организации?"

Задание 7.

Предприятие приобретает автомобиль у физического лица через комиссионный магазин. Может ли предприятие оплатить такую покупку наличными денежными средствами?

Задание 8.

При принятии федерального бюджета было закреплено предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности в форме капитальных вложений в основные средства, а также в объекты капитального строительства государственной собственности, которые не относятся к государственной собственности. Предоставление указанных бюджетных инвестиций будет осуществляться на основе концессионных соглашений. Допускается ли предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности и что представляет собой (применительно к бюджетным инвестициям) концессионные соглашения?

Задание 9..

Проектом федерального закона о бюджете на очередной финансовый год и плановый период было предусмотрено направление части средств Резервного фонда и Фонда национального благосостояния в долговые обязательства иностранных государств и иностранных кредитных организациях. Однако при рассмотрении законопроекта Государственная Дума не согласилась с предложенным положением и изменила его, потребовав от Правительства Российской Федерации представить дополнительные материалы. С чем не согласилась Государственная Дума и что она могла потребовать дополнительно от Правительства Российской Федерации?

Задание 10.

В ходе рассмотрения и утверждения бюджета субъекта Российской Федерации был утвержден предельный объем расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации в размере 18 процентов объема расходов бюджета в очередном финансовом году. Данный показатель был взят по данным отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год. Однако в ходе исполнения бюджета было принято решение о превышении указанного предельного объема расходов в связи с принятием нового долгового обязательства. Допускается ли установление и увеличение предельных объемов расходов на обслуживание государственного долга субъекта

Российской Федерации и соблюдено ли в указанном случае законодательство Российской Федерации?

Задание 10.

В ходе исполнения федерального бюджета Правительство Российской Федерации внесло в Государственную Думу проект закона об изменении основных характеристик бюджета. В нем было предложено увеличить расходную часть бюджета на 15 процентов в связи с ростом (от запланированных) нефтегазовых доходов. Государственная Дума утвердила предложенные изменения, направив основную часть дополнительных доходов на увеличение расходов на содержание федеральных органов государственной власти и погашение дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов. Соответствует ли принятое решение законодательству Российской Федерации?

Задание 11.

Выделенные из федерального бюджета денежные средства одному из субъектов Российской Федерации на ликвидацию последствий стихийного бедствия были направлены частично на строительство жилья гражданам, остро нуждающимся в улучшении жилищных условий, а другая часть непосредственно на ликвидационные мероприятия. При проверке использования указанных средств было установлено, что решение об использовании средств федерального бюджета было принято руководителем высшего исполнительный орган субъекта Российской Федерации. Какие меры будут приняты, если такое распределение средств будет признано как нецелевое использование бюджетных средств?

Задание 12.

При рассмотрении и утверждении федерального бюджета было установлено, что в состав бюджетных ассигнований на оказание государственных услуг были включены ассигнования на обеспечение выполнения функций бюджетных учреждений, предоставление субвенций автономным учреждениям, а также осуществление бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности, в том числе в государственные унитарные предприятия. Допустимо ли бюджетным законодательством осуществление указанных бюджетных ассигнований?

Задание 13.

Между голландской и российской компаниями был заключен договор перевозки груза. Российская компания одновременно заключила договор о транзитной перевозке груза с ОАО РЖД. Транзит осуществлялся по территории Российской Федерации. После чего груз перевозился в другую страну на основе соглашения подписанного ОАО РЖД. При расчетах как между голландской и российской компаниями, так и между российской компанией и ОАО РЖД использовалась иностранная валюта. Однако при проверке уполномоченным органом было установлено, что указанный вид расчетов в иностранной валюте запрещен законодательством. Является ли законным решение уполномоченного органа?

Задание 14.

При пересечении границы России иностранный гражданин представил в декларации, что он ввозит в РФ 100 тысяч долларов США в наличной форме. Через несколько дней он при выезде из нашей страны он задекларировал сумму в 150 тысяч долларов. Работники таможенного органа попросили его представить документы о получении суммы, превышающую сумму при въезде. Правомерны ли требования таможенных органов? Какие меры будут приняты в случае не предоставления соответствующих документов?

Задание 15.

Индивидуальный предприниматель А. обратился в один из коммерческих банков на территории РФ с просьбой продать ему 350 тысяч долларов США и перевести эту сумму на счет, открытый им ранее на территории иностранного государства. Однако банк отказал ему в продаже и переводе этой суммы. Предприниматель обратился в ЦБ РФ с жалобой на действия коммерческого банка, в удовлетворении которой ему было отказано. Правомерны ли действия банков?

Задание 16.

При осуществлении валютных операций между резидентом и нерезидентом Центральный банк РФ своим распоряжением ограничил их проведение по суммам купли-продажи иностранной валюты и внутренних ценных бумаг, посчитав, что операции с крупными суммами иностранной валюты влияют на колебания курса валюты Российской Федерации. Однако руководство резидента посчитала это нарушением его прав, поскольку резкого колебания курса российской валюты эти операции не вызвали. Рассмотрите эту ситуацию и определите законны ли действия Банка России?

Задание 17.

Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчетную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того,

ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало серьезную угрозу интересам вкладчиков. Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?

Задание 17.

Банк "Юпитер" является открытым акционерным обществом. Сумма его собственных средств эквивалентна 10 млн. евро, в том числе уставный капитал - 2 млн. евро. Банк выдал кредиты своим акционерам на общую сумму 3 млн. евро. При проведении проверки ЦБ РФ указал банку на нарушение законодательства о ЦБ РФ, а также экономического норматива, установленного для этого банка. Центральный банк РФ взыскал с банка "Юпитер" штраф в размере 1/10 уставного капитала, т.е. сумму, эквивалентную 200 тыс. евро. Правомерны ли действия ЦБ РФ?

Задание 19.

ОАО "Партия" получило валютную выручку в сумме 20 тыс. долл. по внешнеторговому контракту. Валютная выручка сразу поступила не на текущий валютный счет предприятия, а на транзитный валютный счет предприятия в банке. Поясните, почему так произошло?

Задание 20.

ЗАО "Никанор" имеет ежедневный кассовый лимит в сумме 300 тыс. руб. 5 февраля предприятие получило 1 млн. руб. в банке на выплату заработной платы. Многие работники предприятия находились в эти дни в командировках, а потому не могли получить заработную плату сразу. В связи с этим ЗАО решило осуществлять выплату заработной платы вплоть до 9 февраля включительно и хранить деньги в кассе предприятия. К окончанию рабочего дня 7 февраля сумма неполученной заработной платы в кассе предприятия составила 500 тыс. руб., а 8 февраля - 400 тыс. руб.,16 на 9 февраля – 200 тыс. руб. В конце рабочего дня 9 февраля предприятие сдало в банк оставшиеся 200 тыс. руб. неполученной заработной платы. Правильно ли поступило ЗАО "Никанор"? Как должен банк реагировать на действия ЗАО?

Задание 21.

Индивидуальный предприниматель Гусев имеет расчетный счет в банке "Ярославич". Банк решил проверить соблюдение предпринимателем Гусевым порядка ведения кассовых операций и работы с денежной наличностью. Однако Гусев отказался предоставить банку документы для проверки, ссылаясь на то, что порядок ведения кассовых операций, установленный ЦБ РФ, не распространяется на индивидуального предпринимателя. Разрешите конфликт.

Задание 22.

Центральный банк РФ предъявил иск в арбитражный суд о признании несостоятельным (банкротом) КБ "Менатеп". Возражая против предъявленных требований, ответчик заявил, что ЦБ РФ правомочен только отзывать лицензии на совершение банковских операций, а ставить вопрос о признании коммерческого банка банкротом он не вправе. Кроме того, в нарушение ст. 4 АПК РФ ЦБ РФ не принял меры по непосредственному урегулированию спора перед обращением в арбитражный суд. Оцените правомерность исковых требований ЦБ РФ и возражений КБ "Менатеп". Предложите вариант решения суда.

Задание 23.

В ходе проверки киоска "Газеты и журналы", владельцем которого является индивидуальный предприниматель Кротов, налоговый инспектор установил, что в киоске не вывешены в доступном для покупателя месте ценники на продаваемые товары. Кроме того, при осуществлении денежных расчетов с населением Кротов не применял в киоске контрольно-кассовую машину. На основании данной проверки начальник государственной налоговой службы за перечисленные нарушения наложил штраф на индивидуального предпринимателя. Кротов обжаловал это решение в вышестоящий налоговый орган. Какое решение примет последний?

Задание 24.

Какие из перечисленных операций следует отнести к валютным (текущим и операциям, связанным с движением капитала): а) ООО "Арго" произвело оплату в иностранной валюте поставки товара турецкой фирме "Ахнон" согласно заключенному контракту; б) Петров подарил своей подруге, проживающей в Германии, бриллиантовое кольцо; в) Розов, проживающий во Франции, при въезде в Россию предъявил таможне декларацию, в которой указал сумму в 20 тыс. франков; г) Сидоров осуществил по контракту с итальянским издательством на- писание монографии по медицине. Согласно контракту, ему была перечислена сумма в 10 тыс. долл. США на его валютный счет в Сбербанке РФ; д) Счастливцев получил наследство после смерти бабушки, проживающей в Австралии. В состав наследственного имущества входили: жилой дом, иностранная валюта на счетах в различных банках Австралии, ювелирные изделия и акции различных австралийских фирм.

Задание 25.

Коммерческим банком "Ярославич" осуществлялись следующие операции: а) при предоставлении физическим лицам рублевых ссуд в договорах была установлена уплата процентов и штрафов в иностранной валюте, в результате чего банком получено 500 тыс. долл. США; б) производились выплаты наличной валюты по валютным векселям фирмы-нерезидента, при этом банк получил комиссионное вознаграждение в размере 110 тыс. долл. США; в) осуществлялась продажа векселей филиала коммерческого банка "Синтез" (нерезидента) за наличную иностранную валюту с последующим зачислением сумм на корреспондентский счет этого филиала. КБ "Ярославич" получил в результате этих операций доход в размере 40 тыс. долл. США. Оцените правомерность перечисленных операций с точки зрения валютного законодательства и привлечения к ответственности за его нарушения.

Задание 26.

ЗАО "Керамика" - резидент РФ - является одним из учредителей коммерческого банка. В 2000 г. на общем собрании учредителей было принято решение об увеличении уставного капитала банка. ЗАО "Керамика" внесло свой вклад в иностранной валюте. Главное территориальное управление ЦБ РФ отказало в регистрации документов, сославшись на то, что внесение вклада в уставный капитал в иностранной валюте может быть осуществлено только с согласия ЦБ РФ. Оцените правомерность действий ГУ ЦБ РФ.

Задание 27.

ООО "Дрим" - резидент РФ - и коммерческий банк заключили договор новации, предусматривающий замену обязательства общества выплатить иностранную валюту по кредитному договору вексельным обязательством, выраженным в рублях. Требуется ли разрешение Банка России на осуществление указанной операции. Изменятся ли требования валютного законодательства при прекращении резидентом обязательства по рублевому векселю путем предоставления взамен отступного?

Задание 28.

Брокерская компания-резидент, не имеющая валютной лицензии, заключает договоры купли-продажи ценных бумаг российских эмитентов, предусматривающие расчеты в валюте, действуя от лица компании-нерезидента на основании договора поручения. Оцените правомерность ситуации и ее правовые последствия.

Задание 29.

"Наше предприятие заключило договор совместной деятельности о проведении научно-исследовательских работ с нерезидентом, по которому последний должен перечислять на наш счет денежные средства в иностранной валюте, так как мы являемся участником, ведущим общие дела. В банке нам сказали, что такое перечисление денежных средств будет являться операцией, связанной с движением капитала. Мы же полагаем, что операция будет носить неторговый характер, и, кроме того, согласно ст. 8 Закона о валютном регулировании и валютном контроле нерезиденты имеют право без ограничений переводить валютные средства. Кто в данном случае прав? Если деньги все-таки будут зачислены и сделка будет признана недействительной, то сможет ли орган валютного контроля взыскать суммы, полученные нами по этой сделке, в бесспорном порядке?"

Задание 30

Дайте юридическую консультацию по следующим вопросам: 1. “Хочу передать своей несовершеннолетней внучке дачу. Что лучше: подарить или завещать? В каком порядке должна исполняться налоговая обязанность по указанному объекту?” 2. “Между дальними родственниками заключен договор дарения денежных средств, согласно которому деньги переведены дарителем со своего банковского счета безналичным путем на банковский счет одаряемого. Каков порядок налогообложения (исполнения налоговой обязанности)?” Изменится ли решение задачи, если по договору дарения предметом договора является вклад в иностранной валюте, который переводится в безналичном порядке на валютный счет одаряемого. 3. “Хочу передать своему сыну, студенту экономического факультета университета, квартиру. Что лучше: заключить договор купли-продажи или договор дарения с точки зрения налоговых последствий? Каков порядок исполнения возникших при этом налоговых обязанностей?” Изменится ли решение задачи, если сын признан ограниченно дееспособным?

Задание 31.

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

Правомерен ли заключенный договор? Соответствует ли он правовому положению ЦБ РФ и его функциям?

Задание 32.

Глава областной администрации Сидоров издал распоряжение в адрес Фонда обязательного медицинского страхования данного субъекта, где обязал для погашения задолженности по заработной плате работникам здравоохранения перечислить 4 млрд руб., которые будут восполнены фонду через семь дней после получения средств из федерального бюджета.

Правомерны ли действия главы администрации? Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

Задание 33.

Студент Петров, раскрывая полномочия Казначейства России, отметил, что, входя в систему федеральных органов исполнительной власти на правах министерства, оно подчиняется Президенту РФ и выполняет задачи по исполнению доходной и расходной части федерального бюджета исходя из принципа единства кассы.

Выскажите свою точку зрения по поводу данного ответа. Обоснуйте ее.

Задание 34.

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

Кто в данном случае должен уплатить налог на имущество?

Задание 35.

Назначенный для проведения ревизии в научно-исследовательском институте «Х» инспектор-ревизор с целью обеспечить внезапность проверки по прибытии до начала рабочего дня сразу же опечатал кассу, затем отправился в бухгалтерию и потребовал там предъявить ему документы бухгалтерской отчетности. После краткого ознакомления с этой документацией он заявил, что забирает с собой ряд документов для того, чтобы сличить записи в них с соответствующими записями в документах, находящихся в торговой организации, которой институт перечислял денежные средства.

Правильно ли поступил инспектор-ревизор? Правомерны ли его действия?

Задание 36.

Студент Петров в ответе на вопрос о полномочиях органов, осуществляющих контрольную деятельность государства, в частности, указал, что Счетная палата РФ, относясь к системе представительных органов Российской Федерации, осуществляет финансовый контроль от имени и по поручению Федерального Собрания РФ.

Согласны ли вы с ответом Иванова? Если нет, укажите неточности.

Задание 37.

Гражданин Сидоров решил приобрести в банке иностранную валюту на сумму 20 тыс. руб. При проведении операции сотрудник банка затребовал у гражданина документы, удостоверяющие его личность. Паспорта или иных документов у Сидорова с собой не оказалось, в связи с чем сотрудник банка отказался осуществлять обмен валюты. Посчитав действия банка незаконными, Сидоров обратился с жалобой в ЦБ РФ.

Допускается ли установление требования об идентификации личности при купле-продаже физическими лицами наличной иностранной валюты? Прав ли сотрудник банка в данной ситуации? Обоснуйте вашу позицию ссылками на нормы права.

Задание 38.

Губернатор области издал распоряжение, обязывающее органы исполнительной власти муниципальных образований согласовывать с администрацией области договоры о привлечении заемных средств для финансирования предусмотренных планами социально-экономического развития городов и районов области мероприятий. Правомерны ли действия губернатора?

Задание 39.

Организация понесла ущерб в связи с пожаром, возникшим из-за грозы. Пожарная служба выдала организации справку о пожаре, в которой указано, что пожар возник из-за попадания молнии и поданному факту ведется следствие.

Организация обратилась в налоговый орган по месту учета с просьбой подготовить и выдать документы, необходимые для представления в Управление ФНС России по месту нахождения организации с заявлением об изменении срока уплаты региональных и местных налогов и сборов (предоставление рассрочки). Налоговый орган отказал в просьбе, сославшись на то, что в настоящее время по факту пожара ведется следствие.

Правомерен ли отказ по данному основанию? Каковы основания для отказа в предоставлении рассрочки по уплате налогов?

Задание 40.

Организация при заполнении платежного поручениям на уплату налога на добавленную стоимость допустил ошибку в указании кода бюджетной классификации, уплатив налог по коду, присвоенному налогу на прибыль, зачисляемому в местный бюджет. Согласно бюджетному законодательству налог на добавленную стоимость в полной сумме зачисляется в доходы федерального бюджета. Налоговый орган счел, что такая ошибка организации привела к возникновению недоимки по этому налогу, и, как следствие организации были начислены пени и штрафные санкции за несвоевременную уплату налога. Являются ли законными действия налогового органа, учитывая, что налог на добавленную стоимость фактически поступил в бюджет?

Задание 41.

По результатам выездной налоговой проверки ООО «А» было привлечено к налоговой ответственности за неполную уплату налога на прибыль. Общество не согласилось с требованиями налогового органа и обратилось в суд, ссылаясь на то, что оно выполняло письменные разъяснения Минфина России, найденные на сайте СПС «Гарант». Налоговая инспекция просила суд доводы ООО отклонить, мотивируя свою позицию тем, что указанные разьяснения имели индивидуальный характер и были направлены другому налогоплательщику. Какое решение должен принять суд?

Задание 42.

Администрация закрытого административно-территориального образования установила льготу по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль организаций и налогу на имущество юридических лиц.

Дайте правовую оценку данной ситуации. Правомерны ли действия Администрации закрытого административно-территориального образования? Кто имеет право устанавливать льготы по налогам?

Задание 43.

Индивидуальный предприниматель Ларцов поручил гр. Лебедевой заполнить и сдать в ИМНС налоговую декларацию по налогу на добавленную стоимость, выдав соответствующую доверенность.

Гр. Лебедева сдала налоговую декларацию на почту для отправки в ИМНС на два дня позже установленного срока.

Руководитель ИМНС принял решение о привлечении индивидуального предпринимателя Ларцова к налоговой ответственности за непредставление налоговой декларации.

Индивидуальный предприниматель Ларцов с принятым решением не согласился, заявив, что к налоговой ответственности следует привлечь гр. Лебедеву, поскольку именно она фактически допустила указанное нарушение. По мнению Ларцова, тот факт, что он выдал Лебедевой указанную доверенность, означает, что он тем самым переложил на нее обязанность по подаче декларации.

Правомерно ли индивидуальный предприниматель Ларцов привлечен к налоговой ответственности за непредставление налоговой декларации? Подлежит ли Лебедева привлечению к ответственности?

Задание 44.

Налоговый орган на основании вынесенного решения обратился в арбитражный суд с иском о взыскании сумм недоимки, пени и штрафа с охранного агентства «Защита».

Суд вынес определение об оставлении искового заявления без движения в связи с тем, что не соблюдены требования налогового законодательства о досудебной процедуре урегулирования спора.

Разъясните, какова процедура досудебного урегулирования налогового спора.

Задание 45.

В ходе выездной налоговой проверки проверяющий инспектор потребовал у налогоплательщика – индивидуального предпринимателя Зотова – предоставить ему некоторые бухгалтерские документы. Зотов предоставил ему копии этих документов, заверенные собственной печатью, а оригиналы представить отказался.

Налоговый орган вынес решение о привлечении Зотова к ответственности за отказ от предоставления затребованных документов.

Правомерно ли принятое решение?

Задание 46.

Муниципальное образование осуществило выпуск векселей для целей озеленения территории соответствующего муниципального образования на сумму 10 млн. руб. со сроком платежа через 11 лет.

Допустимы ли указанные действия муниципального образования?

Задание 47.

Субъект РФ предоставил юридическому лицу бюджетный кредит в размере 10 млн. руб. на срок один год. При этом возврат был обеспечен залогом имущества, принадлежащего заемщику на праве собственности, на сумму 9 млн. руб.

Какое законодательное требование было нарушено в данном случае?

Задание 48.

Иностранный заемщик, включенный в программу предоставления государственных финансовых и государственных экспортных кредитов, не использовал бюджетные средства, предусмотренные для предоставления указанных кредитов.

В этой связи Правительство РФ приняло решение перераспределить неиспользованные средства между другими иностранными заемщиками. Законно ли решение Правительства РФ?

Задание 49.

Адвокат Гильяминов, учредивший адвокатский кабинет, принял на работу помощника и секретаря. Является ли Гильяминов страхователем при обязательном медицинском страховании? Каковы обязанности страхователя, установленные в законе, посредством закрепления которых государство обеспечивает формирование публичных страховых фондов по обязательному медицинскому страхованию? Предусмотрена ли административная ответственность за нарушение страхователем этих обязанностей?

Задание 50.

Государственное предприятие «Рубин», состоящее на бюджетном финансировании, в течение 2,5 месяцев получало денежные средства из федерального бюджета. В связи с этим руководитель предприятия распорядился разместить на депозите одного коммерческого банка часть оставшихся средств, а другую часть отдать в доверительное управление акционерному обществу, рассчитывая, что из полученных от использования бюджетных средств доходов можно будет выплатить заработную плату сотрудникам предприятия.

Дайте правовую оценку действий руководителя предприятия.

Постройте ответ, используя нормы финансового законодательства.

Задание 51.

Руководитель ООО, занимающегося торговой деятельностью, Николаев в марте 2020 года потребовал от сотрудницы этого же ООО Семеновой оформить в одном из банков кредит на личные нужды, после чего передать эти деньги в кассу ООО. Семенова отказалась, после чего Николаев пригрозил, что найдет способ физической расправы над ее несовершеннолетним сыном. Испугавшись угроз, и, опасаясь за здоровье сына, Семенова оформила на себя в банке кредит на личные нужды, после чего полученные средства передала Николаеву, который потратил их на приобретение оргтехники для нужд ООО. В октябре 2020 года Николаев потребовал от Семеновой выступить поручителем по кредиту, который оформляла его сожительница, вновь угрожая, в случае отказа, организовать избиение ее сына. Семенова обратилась в полицию с заявлением об угрозах и требованиях со стороны Николаева.

Дайте юридическую квалификацию действий руководителя ООО.

Задание 52.

Манаенков подготовил необходимые документы для регистрации предприятия по производству строительных материалов и представил их главе местной администрации Салову для получения лицензии. Узнав об этом, родственник Салова, Копылов, руководитель ООО, специализирующегося на изготовлении аналогичных строительных материалов, попросил Салова «помочь устранить конкурента». Садов, ссылаясь на то, что в городе производством строительных материалов занимаются другие коммерческие организации, в течение шести месяцев отказывал Манаенкову в выдаче лицензии.

Квалифицируйте содеянное. Обоснуйте свой ответ.

Критерии оценивания практических задач

Форма проведения текущего контроля	Критерии оценивания
Решения практической задачи	«5» (отлично) – выставляется за полное, безошибочное выполнение задания
	«4» (хорошо) –в целом задание выполнено, имеются отдельные неточности или недостаточно полные ответы, не содержащие ошибок.
	«3» (удовлетворительно) – допущены отдельные ошибки при выполнении задания.
	«2» (неудовлетворительно) – отсутствуют ответы на большинство вопросов задачи, задание не выполнено или выполнено не верно.

Шкала оценки для проведения экзамена по дисциплине

Оценка за ответ	Критерии
Отлично	– полно раскрыто содержание материала; – материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности; – продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала; – точно используется терминология; – показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации; – продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков; – ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов; – продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач; – продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы; – допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.
Хорошо	– вопросы излагаются систематизировано и последовательно; – продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер; – продемонстрировано усвоение основной литературы. – ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «5», но при этом имеет один из недостатков: в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один – два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя; допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.
Удовлетворительно	– неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала; – усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам; – имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов; – при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, студент не может применить теорию в новой ситуации; – продемонстрировано усвоение основной литературы.
Неудовлетворительно	– не раскрыто основное содержание учебного материала; – обнаружено незнание или непонимание большей или наиболее важной части учебного материала; – допущены ошибки в определении понятий, при использовании терминологии, которые не исправлены после нескольких наводящих вопросов - не сформированы компетенции, умения и навыки, - отказ от ответа или отсутствие ответа

ЛИСТ ДОПОЛНЕНИЙ И ИЗМЕНЕНИЙ
рабочей программы дисциплины

Рабочая программа дисциплины рассмотрена на заседании кафедры (протокол от_____ №___) и одобрена на заседании Ученого совета (протокол от _____ №____) для исполнения в 20__-20__ учебном году
Внесены дополнения (изменения): _____
_____
_____
_____
Заведующий кафедрой

_____
(подпись, инициалы и фамилия)

Рабочая программа дисциплины рассмотрена на заседании кафедры (протокол от_____ №___) и одобрена на заседании Ученого совета (протокол от _____ №____) для исполнения в 20__-20__ учебном году
Внесены дополнения (изменения): _____
_____
_____
_____
Заведующий кафедрой

_____
(подпись, инициалы и фамилия)

Рабочая программа дисциплины рассмотрена на заседании кафедры (протокол от_____ №___) и одобрена на заседании Ученого совета (протокол от _____ №____) для исполнения в 20__-20__ учебном году
Внесены дополнения (изменения): _____
_____
_____
_____
Заведующий кафедрой

_____
(подпись, инициалы и фамилия)

Рабочая программа дисциплины рассмотрена на заседании кафедры (протокол от_____ №___) и одобрена на заседании Ученого совета (протокол от _____ №____) для исполнения в 20__-20__ учебном году
Внесены дополнения (изменения): _____
_____
_____
Заведующий кафедрой

_____
(подпись, инициалы и фамилия)