

Автономная некоммерческая организация высшего образования
**«Поволжский православный институт имени Святителя Алексия,
митрополита Московского»**

Кафедра экономики и бизнес-развития

УТВЕРЖДАЮ

Ректор

протоиерей Димитрий Лескин

« 28 » 06 20 19 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Направление подготовки **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль) **Экономика предприятий и организаций**

Квалификация выпускника **бакалавр**

Тольятти
2019

Рабочая программа разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, (уровень бакалавриата), утвержденного приказом Минобрнауки России от 12.11.2015 № 1327 (зарегистрировано в Минюсте России 30.11.2015, № 39906); учебного плана по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) «Экономика предприятий и организаций».

Составители рабочей программы: к.э.н. Торхова А.Н.

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры экономики и бизнес-развития

(протокол № 9 от «26» 06 20 19 г.)

Заведующий кафедрой


(подпись)

А.Н.Торхова

Информация об актуализации рабочей программы дисциплины:


Протокол заседания кафедры № _____ от "____" _____ 20____ г.

Протокол заседания кафедры № _____ от "____" _____ 20____ г.

Протокол заседания кафедры № _____ от "____" _____ 20____ г.


СОГЛАСОВАНО

Руководитель управления
образовательных программ


(подпись)

В.В. Козлякова

Зав. библиотекой


(подпись)

Т.Н. Козловская

Оглавление

1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ	4
1.1. Цели и задачи изучения дисциплины	4
1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы	4
1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	9
1.4. 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	10
2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	10
2.1. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий	10
3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ	15
3.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	15
3.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	16
3.3. Перечень информационных технологий, программного обеспечения и информационных справочных систем	16
3.4. Сведения о материально-техническом обеспечении дисциплины	17
4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДИСЦИПЛИНЫ	18
4.1. Описание показателей, критериев и шкал оценивания компетенций	18
4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания компетенций	19
5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	31

1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Цели и задачи изучения дисциплины

Цель изучения дисциплины – изучение содержания и практики применения источников законодательства в области финансов

Задачи:

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

1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код	Наименование	Результаты обучения	
ОК-6	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	знать:	-понятийный аппарат, используемый в финансовом праве
		уметь:	-правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации - логически верно, аргументировано и ясно строить устную и письменную речь - оперировать такими юридическими понятиями и категориями как финансы, финансовая деятельность и т.д.; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения в сфере финансовой деятельности государства;
		владеть:	- навыками подготовки юридических документов - культурой мышления, способностью к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения; - юридической терминологией в сфере финансового права; - навыками работы с нормативными актами в данной сфере;
ПК-18	Способность организовывать и осуществлять налоговый учет и налоговое планирование организации	знать:	- понятие налога и сбора, их соотношение; - принципы налогообложения; - функции, которые выполняет налог; - компетенцию органов государственной власти, которые являются субъектами налоговых правоотношений; - нормы Налогового кодекса РФ,

			<p>закрепляющие формы и порядок проведения налогового контроля;</p> <ul style="list-style-type: none"> - основы современной теории налогов и налогообложения; - права и обязанности налогоплательщиков и налоговых органов; - ответственность налогоплательщиков за нарушение налогового законодательства; - механизм исчисления и уплаты взимаемых в Российской Федерации налогов и сборов; - порядок расчета сумм налоговых платежей, подлежащих внесению в бюджет; - порядок заполнения и представления налоговых деклараций;
		уметь:	<ul style="list-style-type: none"> - применять положения Налогового Кодекса РФ; - анализировать судебную практику высших арбитражных судов по налоговым спорам; - анализировать определения (постановления) Конституционного Суда РФ при толковании ими положений Налогового кодекса РФ; - самостоятельно осуществлять расчеты сумм налоговых платежей, подлежащих внесению в бюджет, а также заполнять налоговые декларации;
		владеть:	<ul style="list-style-type: none"> - навыками работы с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами в сфере налогового законодательства; - понятийным аппаратом в сфере налогового права; - знаниями о порядке проведения налогового контроля; - знаниями о документах, необходимых при обращении в налоговый орган (например, при подаче налоговой декларации, обжаловании решения налогового органа); - культурой мышления в области налогов и налогообложения, иметь способность к обобщению, анализу, восприятию налоговой информации, оценке целей налоговой политики и инструментов их достижения; - методами сбора, обработки и анализа финансовой и бухгалтерской информации, содержащейся в налоговой отчетности предприятий;
ПК-21	Способность составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление	знать:	<ul style="list-style-type: none"> - что финансы организаций являются основным звеном всей финансовой системы; - они связаны с материальным производством, в процессе которого создается национальный доход, который перераспределяется в последующем в

	финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления		денежной форме; - правовой режим финансов организаций;
		уметь:	- применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок движения денежных потоков (т.е. приход и расход денежных средств, отражаемых на банковских счетах за определенный период времени; соотношение доходов и расходов за определенный период времени; балансовые данные);
		владеть:	навыками работы с нормативными правовыми актами, регуливающими порядок движения денежных потоков организаций;
ПК-22	Способность применять нормы, регулирующие бюджетные, налоговые, валютные отношения в области страховой, банковской деятельности, учета и контроля	знать:	<ul style="list-style-type: none"> - в чем заключается необходимость страхования как определенного вида деятельности и как звена финансовой системы Российской Федерации; - основания отнесения страховых отношений к предмету финансового права; - основные направления государственного регулирования и надзора в сфере страхования и уполномоченных субъектов государства; - виды страхования; - какие отношения в сфере регулирования банковской деятельности входят в предмет финансового права; - место норм, регулирующих отношения в области банковской деятельности, в системе финансового права; - понятие банковского кредита и его роль в функционировании финансовой системы; - права и обязанности участников отношений, складывающихся в банковской сфере; - порядок взаимодействия органов банковского регулирования с кредитными организациями; - особенности правового статуса Банка России; - принципы организации ЦБ РФ, его структуру, полномочия и порядок назначения органов управления; - различия между банками и небанковскими кредитными организациями; - перечень банковских операций и иных сделок, которые вправе осуществлять кредитные организации; - правила государственной регистрации кредитных организаций и лицензирование банковских операций;

		<ul style="list-style-type: none"> - какие нормативные правовые акты составляют валютное законодательство Российской Федерации; - какие валютные отношения входят в предмет финансового права, - правовое положение субъектов валютных правоотношений, правовой статус резидентов и нерезидентов в сфере валютного регулирования; - содержание понятий валюта и валютные ценности; - понятие валютного регулирования, его элементы; - направления реализации государственной валютной политики; - определение понятия валютные операции, их виды, систему валютных ограничений; - правила ввоза и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг; - исторические этапы развития валютного законодательства, а также особенности действующего валютного режима РФ; - как соотносятся понятия «валютное регулирование» и «валютный контроль»; - полномочия органов и агентов валютного контроля, их должностных лиц; - порядок проведения контрольных мероприятий органами и агентами валютного контроля; - перечень документов, которые могут запрашивать и получать агенты валютного контроля от резидентов и нерезидентов в связи с проведением валютных операций, открытием счетов; - права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении проверок;
	уметь:	<ul style="list-style-type: none"> - анализировать и применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок страхования в РФ, в особенности разбираться в вопросах государственного страхования; - принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с банковским законодательством; - правильно квалифицировать факты и обстоятельства, возникающие в банковской сфере; - выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления в банковской сфере;

			<ul style="list-style-type: none"> - анализировать нормативные акты в сфере финансово-правового регулирования банковской деятельности; - оперировать такими юридическими понятиями и категориями, как: валюта, валютные ценности, валютные операции, валютное регулирование и т.д.; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними валютные правоотношения; - толковать и проводить экспертизу нормативных правовых актов, регулирующих валютные отношения; - давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам применения валютного законодательства; - применять полученные теоретические знания при взаимодействии с органами и агентами валютного контроля; - обеспечивать соблюдение законодательства резидентами и нерезидентами в ходе проведения ими валютных операций; - юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства при проведении проверок соблюдения законодательства субъектами валютных отношений; - правильно и полно отражать результаты контрольных мероприятий, направленных на проверку соответствия валютных операций действующему законодательству;
		владеть:	<ul style="list-style-type: none"> - знаниями законодательства о страховании, чтобы уяснить основные направления страховой политики государства, ее задачами, механизм их решения; - юридической терминологией в сфере правового регулирования банковской деятельности; - навыками подготовки различных юридических документов в сфере страховой, банковской, валютной деятельности; - юридической терминологией финансово-правового института; - навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе валютного регулирования; - навыками реализации норм валютного законодательства в сфере валютного регулирования; - навыками составления юридических документов и консультирования по вопросам применения валютного законодательства;

			<ul style="list-style-type: none"> - навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе проведения валютного контроля и применения ответственности за нарушение валютного законодательства; - навыками реализации норм валютного законодательства в сфере валютного контроля;
ПК-23	Способность участвовать в мероприятиях по организации и проведению финансового контроля в секторе государственного и муниципального управления, принимать меры по реализации выявленных отклонений	знать:	<ul style="list-style-type: none"> - какие отношения составляют предмет финансового контроля; - определить место финансового контроля в системе финансового права; - виды, методы и формы финансового контроля; - принципы построения финансового контроля; - органы государственной власти, осуществляющие функции в области финансового контроля;
		уметь:	<ul style="list-style-type: none"> - применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности при осуществлении функций юриста в финансовой сфере; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения; - анализировать нормативные акты при определении компетенции органов государственной власти при реализации ими функций финансового контроля;
		владеть:	<ul style="list-style-type: none"> - юридической терминологией в сфере финансового контроля; - навыками работы с нормативными актами в данной сфере; - методами и принципами в области финансового контроля; - необходимым понятийным аппаратом; навыками анализа и обобщения полученной информации; - навыками самостоятельной научно-практической деятельности.

1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Данная дисциплина относится к вариативной части учебного плана по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) «Экономика предприятий и организаций».

Содержание рабочей учебной программы дисциплины структурировано и изложено с учетом той предпосылки, что студенты к началу ее изучения овладели базовыми знаниями по дисциплинам «Право», «Бюджет и бюджетная система РФ», «Страхование»,

«Финансы», «Деньги. Кредит. Банки». Одновременно дисциплина призвана создать предпосылки для более глубокого освоения таких дисциплин, как «Антикризисное управление», «Организация предпринимательской деятельности», «Инвестиции». Знания, полученные при изучении дисциплины, используются в последующей профессиональной деятельности.

1.4. 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

Количество зачетных единиц	4			
Часов по учебному плану	144			
Виды контроля в семестрах:	Экзамены	Зачеты	Курсовые работы	Контрольные работы
	7			

Курс	1		2		3		4		5		Итого
Семестр	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Зачетных единиц по семестрам							4				4
Лекции (ч)							4				48
Лабораторные (ч.)											
Практические (ч.)							4				4
Контактная работа студента с преподавателем (ч.)							12				12
Сам. работа (ч.)							123				123
Контроль (ч.)							9				9
Итого (ч.)							144				144

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

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

Раздел (модуль)	Количество академических часов – всего	из них			
		Лекций	Лабораторных	Практических	Самостоятельная работа
Модуль 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право	31	1		1	29
Тема 1.1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	5	0		0	5
Тема 1.2. Предмет и система финансового права	6,5	0,5		0	6
Тема 1.3. Правовое регулирование финансового контроля в РФ	6,5	0		0,5	6
Тема 1.4. Аудит как вид финансового контроля	6,5	0,5		0	6

Тема 1.5. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	6,5	0		0,5	6
Модуль 2. Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций	28	1		1	26
Тема 2.1. Бюджетное право РФ	6,5	0,5		0	6
Тема 2.2. Бюджетный процесс в РФ	6,5	0,5		0	6
Тема 2.3. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	6,5	0		0,5	6
Тема 2.4. Правовое регулирование финансов организаций	8,5	0		0,5	8
Модуль 3. Правовое регулирование государственных доходов и расходов	36	1		1	34
Тема 3.1. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	7,5	0,5		0	7
Тема 3.2. Налоговое право РФ (общая часть)	7,5	0,5		0	7
Тема 3.3. Финансово-правовые основы страхования в РФ	7,5	0		0,5	7
Тема 3.4. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	7,5	0		0,5	7
Тема 3.5. Правовые основы государственных и муниципальных расходов	6	0		0	6
Модуль 4. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и валютного регулирования	40	1		1	38
Тема 4.1. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	8,5	0,5		0	8
Тема 4.2. Правовые основы денежного обращения в РФ	8,5	0,5		0	8
Тема 4.3. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	8,5	0		0,5	8
Тема 4.4. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	8,5	0		0,5	8
Тема 4.5. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	6	0		0	6
Подготовка к экзамену	9				
Итого	144	4		4	127

2.2. Содержание разделов дисциплины

Модуль 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

Тема 1.1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления. Правовые формы финансовой деятельности. Конституционные основы финансовой деятельности РФ. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

Тема 1.2. Предмет и система финансового права. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права. Система и источники финансового права. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

Тема 1.3. Правовое регулирование финансового контроля в РФ. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

Тема 1.4. Аудит как вид финансового контроля. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита. Виды аудита. Краткая характеристика. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

Тема 1.5. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль. Принципы построения контрольных функций Счетной палаты РФ. Задачи и функции Счетной палаты РФ. Конституционные основы Счетной палаты РФ. Характеристика Федерального закона о Счетной палате РФ.

Модуль 2 Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций

Тема 2.1. Бюджетное право РФ. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, подотраслями финансового права и отраслями права. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования. Фонды, образуемые, в составе расходной части бюджета. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления. Правовой режим фондов федерального бюджета (источников финансовой помощи субъектов): перечень, порядок образования, направления и особенности расходования. Основания бюджетной ответственности и меры, применяемые к нарушителям, составы правонарушений в бюджетной сфере. Понятие бюджетного правонарушения, классификация бюджетных правонарушений.

Тема 2.2. Бюджетный процесс в РФ. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения). Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета. Режим временного управления бюджетом. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и смет доходов и расходов бюджетополучателей. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

Тема 2.3. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.

Тема 2.4. Правовое регулирование финансов организаций. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций. Правовые основы формирования финансов организаций. Особенности правового регулирования и финансового планирования хозяйственной деятельности на государственных и муниципальных предприятиях. Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.

Модуль 3. Правовое регулирование государственных доходов и расходов

Тема 3.1. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ. Понятие государственных доходов, их источники и состав. Правовое регулирование государственных доходов. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.

Тема 3.2. Налоговое право РФ (общая часть). Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды). Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика. Факультативные элементы налогообложения. Налоговый контроль: понятие и формы. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды. Общие условия привлечения к

ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.

Тема 3.3. Финансово-правовые основы страхования в РФ. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования. Правовые основы обязательного социального страхования. Обязательное страхование вкладов физических лиц.

Тема 3.4. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга. Виды и формы государственного (муниципального) долга. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга. Понятие и методы управления государственным долгом. Государственного (муниципального) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ). Формы государственного (муниципального) кредита. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.

Тема 3.5. Правовые основы государственных и муниципальных расходов. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов. Формы бюджетных расходов. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения. Понятие и виды бюджетного кредитования. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.

Модуль 4. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и валютного регулирования

Тема 4.1. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий. Система страхования вкладов физических лиц в РФ. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

Тема 4.2. Правовые основы денежного обращения в РФ. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных

систем. Краткая характеристика элементов денежной системы. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях. Организация безналичного денежного обращения. Виды счетов и формы расчетов, краткая характеристика. Порядок расчетов банковскими картами. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

Тема 4.3. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.

Тема 4.4. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ. Понятие и типы валютных режимов. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов. Источники валютного регулирования. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статуса в области валютного регулирования. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений. Валютные операции: понятие и виды. Валютные ограничения в РФ. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

Тема 4.5. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах. Налоговое право зарубежных стран. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран. Банковские системы зарубежных стран. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия. Парламентский контроль в области финансов. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

3.1.1. Основная литература

1. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебное пособие / под ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Киясханов. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Юнити-Дана, 2015. - 479 с. - Библиогр. в кн. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562>
2. Эриашвили, Н.Д. Финансовое право: Общая часть [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н.Д. Эриашвили, Л.Н. Древаль. - М. : Юнити-Дана, 2012. - 216 с. - (Экзамен). - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117948>

3.1.2. Дополнительная литература

1. Гольдфарб, А.А. Финансовое право [Электронный ресурс] : конспект лекций / А.А. Гольдфарб. - М. : Проспект, 2014. - 128 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276966>
2. Гольдфарб, А.А. Финансовое право. Шпаргалка [Электронный ресурс] : учебное пособие / А.А. Гольдфарб. - М. : РГ-Пресс, 2014. - 145 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=277015>
3. Овчарова, Е.В. Финансовый контроль в Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е.В. Овчарова. - М. : Зерцало-М, 2013. - 224 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=221914>
4. Орлова, Е.И. Финансовое право. Ответы на экзаменационные вопросы [Электронный ресурс] / Е.И. Орлова, В.А. Круглов. - 7-е изд., перераб. - Минск : ТетраСистемс, 2012. - 208 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=136484>
5. Соколова, Э.Д. Правовые основы финансовой системы России [Электронный ресурс] : учебное пособие / Э.Д. Соколова. - М. : ИД "Юриспруденция", 2011. - 111 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=143029>
6. Финансовое право [Электронный ресурс] : практикум / под ред. А.Н. Костюков. - Омск : Омский государственный университет, 2011. - 140 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=238199>
7. Эриашвили, Н.Д. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник / Н.Д. Эриашвили. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Юнити-Дана, 2012. - 576 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117944>

3.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Официальный сайт Министерства финансов РФ. – Режим доступа: www.minfin.ru
2. Официальный сайт Правительства РФ. – Режим доступа: www.cbr.ru
3. Официальный сайт Президента РФ. – Режим доступа: www.kremlin.ru
4. Официальный сайт Федерального казначейства. – Режим доступа: www.roskazna.ru
5. Официальный сайт Федеральной налоговой службы. – Режим доступа: www.nalog.ru
6. Официальный сайт Федеральной службы страхового надзора. – Режим доступа: www.fssn.ru
7. Официальный сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора. – Режим доступа: www.rosfinnadzor.ru
8. Официальный сайт Центрального банка РФ (Банка России). – Режим доступа: www.правительство.рф или www.government.ru
9. Федеральный правовой портал «Юридическая Россия». – Режим доступа: law.edu.ru

3.3. Перечень информационных технологий, программного обеспечения и информационных справочных систем

3.3.1 Перечень информационных технологий

Методы обучения с использованием информационных технологий:

- чтение лекций с использованием мультимедийных средств;
- поиск информации с использованием сети Интернет;
- выполнение учебных заданий с использованием электронного офиса;
- компьютерное тестирование;
- организация взаимодействия с обучающимися посредством электронной почты;

- использование электронной информационно-образовательной среды института, образовательных ресурсов по дисциплине в электронной системе управления обучением Moodle.

3.3.2 Перечень программного обеспечения

Наименование программного обеспечения	Лицензионное программное обеспечение	Свободно распространяемое программное обеспечение
Операционная система MS Windows	+	
Электронный офис MS Office	+	
Программный пакет для работы с электронной интерактивной доской SmartNotebook	+	
Электронная система управления обучением Moodle		+

3.3.3. Перечень информационных справочных систем, профессиональных баз данных

1. ЭБС «Университетская библиотека онлайн. – Режим доступа: www.biblioclub.ru.
2. Консультант плюс. Справочно-правовая система - обзоры законодательства, финансовые консультации, актуальная справочная информация, статьи. - Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

3.4. Сведения о материально-техническом обеспечении дисциплины

Помещение для учебных занятий	Технические средства обучения, мультимедийное оборудование, лабораторное оборудование
Аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Учебные аудитории, укомплектованные мебелью и техническими средствами обучения (электронная интерактивная доска или медиаоборудование и проекционный экран)
Аудитория для самостоятельной работы	Компьютерный класс, оснащенный компьютерной техникой с возможностью подключения к сети Интернет и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду института

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Описание показателей, критериев и шкал оценивания компетенций

Код контролируемой компетенции (или ее части)	Контролируемые разделы/темы дисциплины	Формы учебной работы	Оценочные средства
ОК-6 ПК-18 ПК-21-23	Модуль 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право	Изучение учебной литературы по темам модуля: - Вопросы для опроса и самопроверки	Опрос Беседа
		Выполнение письменных заданий (ИДЗ): - решение задач	Письменные задания: - задачи
ОК-6 ПК-18 ПК-21-23	Модуль 2. Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций	Изучение учебной литературы по темам модуля: - Вопросы для опроса и самопроверки	Опрос Беседа
		Выполнение письменных заданий (ИДЗ): - решение задач	Письменные задания: - задачи
ОК-6 ПК-18 ПК-21-23	Модуль 3. Правовое регулирование государственных доходов и расходов	Изучение учебной литературы по темам модуля: - Вопросы для опроса и самопроверки	Опрос Беседа
		Выполнение письменных заданий (ИДЗ): - решение задач	Письменные задания: - задачи
ОК-6 ПК-18 ПК-21-23	Модуль 4. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и валютного регулирования	Изучение учебной литературы по темам модуля: - Вопросы для опроса и самопроверки	Опрос Беседа
		Выполнение письменных заданий (ИДЗ): - решение задач	Письменные задания: - задачи.
ОК-6 ПК-18 ПК-21-23	Подготовка к промежуточной аттестации	Подготовка к экзамену	экзамен

Текущий контроль

Освоение дисциплины «Финансовое право» подразумевает выполнение студентами следующих учебных мероприятий:

- решить задачи по темам;
- ответить на вопросы для опроса и самопроверки по модулям.

Промежуточная аттестация

Формой промежуточной аттестации по учебной дисциплине является экзамен. Усвоение изучаемой студентом учебной дисциплины в семестре оценивается по итогам текущего изучения дисциплины в семестре и ответов на зачете.

Дисциплина считается усвоенной в случае получения положительного результата в ходе промежуточной аттестации.

На основе выполненных в течение семестра заданий, успеваемость студентов в семестре определяется следующими отметками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

«Отлично» – теоретическое содержание курса освоено полностью, необходимые компетенции и практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены.

«Хорошо» – теоретическое содержание курса освоено полностью, необходимые компетенции сформированы, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.

«Удовлетворительно» – теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые компетенции сформированы, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий выполнены с ошибками.

«Неудовлетворительно» – теоретическое содержание курса не освоено, необходимые компетенции и практические навыки работы не сформированы, выполненные учебные задания содержат грубые ошибки.

Для успешного прохождения промежуточной аттестации студенту необходимо ответить на вопросы экзамена.

Если предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены менее чем на 60%, для получения экзамена студенту предлагается выполнить дополнительные задания.

4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания компетенций

Перечень оценочных средств

1. Вопросы для опроса и самопроверки по модулям.
2. Ситуационные задачи по темам.
3. Вопросы к экзамену

Фонд оценочных средств текущего контроля

Вопросы для опроса и самопроверки по модулям.

Модуль 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

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

11. Аудит как вид финансового контроля.
12. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.
13. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.
14. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.
15. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.
16. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.
17. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
18. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.
19. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.
20. Правовые формы финансовой деятельности.
21. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
22. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.
23. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.
24. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.
25. Система и источники финансового права.
26. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.
27. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
28. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.
29. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.
30. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль.
31. Принципы построения контрольных функций Счетной палаты РФ.
32. Задачи и функции Счетной палаты РФ.
33. Конституционные основы Счетной палаты РФ. Характеристика Федерального закона о Счетной палате РФ.

Модуль 2 Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций

1. Бюджет как правовая и экономическая категория.
2. Раскройте понятие консолидированного бюджета. Является ли он правовым актом? Каково его назначение. Поясните на конкретных примерах его структуру.
3. Бюджетное право. Раскройте предмет и метод правового регулирования.
4. Источники бюджетного права. Определите соотношение источников бюджетного права и бюджетного законодательства РФ. Раскройте структуру бюджетного законодательства.
5. Назовите бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к бюджету субъекта РФ и бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к местным бюджетам.
6. Определите бюджетные полномочия муниципальных образований. Что составляет правовую основу бюджетных полномочий муниципальных образований.
7. Раскройте понятие бюджетного устройства Российской Федерации.

8. Назовите понятие бюджетной системы РФ, и определите ее структуру. Раскройте принципы бюджетной системы РФ.
9. Какое место занимают бюджеты государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе РФ.
10. Назовите порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов государственных внебюджетных фондов.
11. Какие признаки самостоятельности бюджетов закреплены в БК РФ.
12. Дайте понятие бюджетной классификации в соответствии с действующим законодательством. Каким нормативным правовым актом регламентируется понятие и состав бюджетной классификации.
13. Раскройте понятие доходов бюджета и назовите их виды.
14. Чем отличаются налоговые доходы бюджета от неналоговых доходов бюджета.
15. Что понимает законодатель под собственными доходами бюджета. Каков их состав.
16. Раскройте понятие расходов бюджета и назовите их виды.
17. Определите расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.
18. Что понимают под реестром расходных обязательств.
19. Что такое бюджетный дефицит и каковы источники его покрытия.
20. Раскройте правовой статус Резервного фонда и Фонда национального благосостояния. Каков порядок управления средствами этих фондов.
21. Назовите формы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ. Назовите условия их предоставления.
22. Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.
23. Что признается нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации.
24. Назовите меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
25. Определите полномочия федеральных органов исполнительной власти в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства РФ.
26. Какие меры принуждения применяются за нецелевое использование бюджетных средств.
27. Дайте понятие бюджетного процесса.
28. Назовите принципы бюджетного процесса в Российской Федерации.
29. Какие стадии бюджетного процесса закреплены российским законодательством.
30. Дайте определение бюджетной классификации на основе действующего законодательства. Какова роль и цели использования бюджетной классификации.
31. Назовите полномочия Президента РФ в бюджетном процессе.
32. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе.
33. Как разграничена компетенция между представительными и исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления в бюджетном процессе РФ?
34. Каковы полномочия Счетной палаты РФ в бюджетном процессе?
35. Какие документы и материалы представляются одновременно с проектом бюджета? В какой орган представляются эти документы?
36. Какова роль Согласительной комиссии на стадии рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета.
37. Раскройте стадию исполнения бюджетов.
38. Каков порядок составления бюджетной отчетности.
39. Раскройте внешнюю проверку годового отчета об исполнении федерального бюджета.
40. Какой орган готовит заключение на годовой отчет об исполнении федерального бюджета?

41. Каковы последствия отклонения федерального закона об исполнении федерального бюджета?
42. Назовите правовые основы финансовой деятельности организаций.

Модуль 3. Правовое регулирование государственных доходов и расходов

1. Понятие налога и сбора. Их функции и принципы установления.
2. Система налогов и сборов: понятие, основания их классификации.
3. Понятие налогового права, его предмет и метод.
4. Источники налогового права.
5. Налоговые правоотношения: особенности и классификация.
6. Формы вины в налоговых правонарушениях. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
7. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за налоговое правонарушение.
8. Понятие государственного и муниципального кредита.
9. Понятие государственного и муниципального долга, виды и формы.
10. Правовые основы государственных и муниципальных расходов.
11. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания.
12. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
13. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права.
14. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ.
15. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды).
16. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности.
17. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
18. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика.
19. Факультативные элементы налогообложения.
20. Налоговый контроль: понятие и формы.
21. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды.
22. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
23. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
24. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.
25. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.
26. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.
27. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.

28. Правовые основы обязательного социального страхования.
29. Обязательное страхование вкладов физических лиц.
30. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.
31. Виды и формы государственного (муниципального) долга.
32. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.
33. Понятие и методы управления государственным долгом.
34. Государственного (муниципального) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.
35. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
36. Формы государственного (муниципального) кредита.
37. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.
38. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.

Модуль 4. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и валютного регулирования

1. Банковская система РФ: понятие, состав, структура.
2. Назовите полномочия Банка России в финансовой сфере.
3. Понятие денежной системы РФ.
4. Правовые основы и принципы организации денежного обращения.
5. Правила оборота наличных денег.
6. Организация безналичного оборота.
7. Понятие валюты, валютных ценностей, валютных операций.
8. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.
9. Органы и агенты валютного контроля.
10. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
11. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции.
12. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.
13. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.
14. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.
15. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
16. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.
17. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.
18. Система страхования вкладов физических лиц в РФ.
19. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства.
20. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.
21. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.
22. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.

23. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.
24. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.
25. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.
26. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.
27. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.
28. Организация безналичного денежного обращения. Виды счетов и формы расчетов, краткая характеристика.
29. Порядок расчетов банковскими картами.
30. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.
31. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования.
32. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.
33. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.
34. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.
35. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.
36. Понятие и типы валютных режимов.
37. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.
38. Источники валютного регулирования.
39. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статус в области валютного регулирования.
40. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.
41. Валютные операции: понятие и виды.
42. Валютные ограничения в РФ.
43. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.
44. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.
45. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.
46. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.
47. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.
48. Налоговое право зарубежных стран.
49. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.
50. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.
51. Банковские системы зарубежных стран.
52. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.
53. Парламентский контроль в области финансов.
54. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.
55. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

Критерии оценки ответа на вопросы по модулям для текущего контроля:

«Отлично» – ответ на вопрос представляет собой точное определение данного аспекта в соответствии с учебной литературой, дополнительно студент выражают свою точку

зрения по отношению к тому или иному понятию или явлению, подкрепляя ответ на вопрос примерами из отечественной и/или зарубежной практики.

«Хорошо» – ответ на вопрос представляет собой точное определение данного аспекта в соответствии с учебной литературой, дополнительно студент выражают свою точку зрения по отношению к тому или иному экономическому понятию или явлению, но затрудняется привести примеры из практической деятельности.

«Удовлетворительно» – ответ на вопрос представляет собой приближенное определение данного аспекта в соответствии с учебной литературой без высказывания собственной точки зрения.

«Неудовлетворительно» – студент затрудняется дать ответ на вопрос.

Примеры ситуационных задач по темам

Модуль 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

Тема 1.1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований

Задание 1. Проанализировав Конституцию РФ, перечислите нормы, в которых изложены положения статей, устанавливающих:

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

Задание 2. Что позволяет отграничить нормы финансового права от административных и гражданских? Приведите примеры.

Тема 1.2. Предмет и система финансового права

Задание 1. Назовите предмет финансового права.

Задание 2. В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

Задание 3. Назовите отличительные признаки науки финансового права от учебной дисциплины.

Задание 4. Назовите имена ученых, которые привнесли свой вклад в становление науки финансового права.

Тема 1.3. Правовое регулирование финансового контроля в РФ

Задание 1. Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

Задание 2. Какие реквизиты должен содержать акт ревизии.

Тема 1.4. Аудит как вид финансового контроля

Задание 1. Назовите отличительные признаки акта ревизии и аудиторского заключения.

Задание 2. Раскройте принцип независимости аудитора.

Тема 1.5. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля

Задание 1. Требуется ли законопроект о внесении изменений в закон о бюджете заключения Счетной палаты РФ? При ответе сослаться на нормативный правовой акт.

Задание 2. Раскройте принцип независимости аудитора Счетной палаты РФ.

Модуль 2 Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций

Тема 2.1. Бюджетное право РФ

Задание 1. Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного

самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно?

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

Задание 2. Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.

Задание 3. Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период определите:

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

Задание 4. В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета, за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли, дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, изъяты из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом.

Задание 5. Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общие признаки у дотации, субвенции, и субсидии.

Задание 6. Какой контроль осуществляет Федеральное Казначейство – предварительный, текущий или последующий?

Тема 2.2. Бюджетный процесс в РФ

Задание 1. На основе анализа норм БК РФ определите:

- сколько существует стадий бюджетного процесса;
- назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса;
- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса.

Задание 2. На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

Задание 3. Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

Задание 4. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

Задание 5. Как распределена компетенция между законодательными и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса.

Задание 6. Проанализируйте какое либо решение о муниципальном бюджете на текущий финансовый год. Выявите соответствие (несоответствие) нормам БК РФ.

Задание 7. Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Правомерны ли действия Государственной Думы РФ.

Задание 8. Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению.

Задание 9. Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

Задание 10. Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана

изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

Задание 11. На основе анализа ном БК РФ определите понятия «главный распорядитель бюджетных средств», «распорядители бюджетных средств», «получатели бюджетных средств».

Задание 12. Каким актом устанавливаются перечень главных администраторов доходов бюджета; главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета?

Задание 13. Проанализируйте стадию исполнения бюджета на федеральном, региональном, местном уровне. В какой форме утверждается отчет об исполнении бюджета? На кого возложена ответственность за исполнение бюджета?

Тема 2.3. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ

Задание 1. Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ. Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.

Задание 2. Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

Тема 2.4. Правовое регулирование финансов организаций

Задание 1. Рассмотрите:

-Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н.

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

Задание 2. Рассмотрите:

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

-Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

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

Задание 3. На основании Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)», Приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций», проанализируйте форму № 1 «Бухгалтерский баланс». Охарактеризуйте, какие виды имущества (активов) и их источников (пассивов) выделены в отдельные разделы.

Модуль 3. Правовое регулирование государственных доходов и расходов

Тема 3.1. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ

Задание 1. Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

Задание 2. Определите классификацию государственных и муниципальных доходов.

Тема 3.2. Налоговое право РФ (общая часть)

Задание 1. Проанализируйте ст.8 НК РФ и укажите:

-общие признаки налогов и сборов;

-признаки, разграничивающие их.

Задание 2. Ознакомьтесь с НК РФ и назовите состав действующей в настоящее время системы налогов и сборов в Российской Федерации. Каково правовое значение деления законодателем налоговых платежей на виды?

Задание 3. Определите соотношение понятий:

-налоговое законодательство;

-законодательство о налогах и сборах;

-законодательство Российской Федерации о налогах и сборах.

Задание 4. Согласно ст.57 Конституции РФ и п.1 ст.3 НК РФ, каждый обязан платить установленные налоги и сборы. Что, согласно НК РФ, законодатель понимает под «законно установленными» платежами?

Тема 3.3. Финансово-правовые основы страхования в РФ

Задание 1. Назовите, сотрудники каких органов подлежат обязательному государственному личному страхованию за счет средств бюджета? При ответе на этот вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2. Какой орган осуществляет надзор за страховой деятельностью.

Тема 3.4. Правовые основы государственных и муниципальных расходов

Задание 1. Раскройте соотношение понятий «государственные (муниципальные) расходы» и «расходы федерального бюджета».

Задание 2. Вправе ли арбитражный суд N-ого суда сдавать в аренду используемые помещения и использовать полученные арендные платежи на ремонт здания суда? Вправе ли заниматься подобной деятельностью муниципальная поликлиника?

Тема 3.5. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ

Задание 1. Перечислите виды государственного долга. При ответе на данный вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2. Назовите методы управления государственным долгом.

Модуль 4. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и валютного регулирования

Тема 4.1. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности

Задание 1. На основании Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определите полномочия Банка России в сфере банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

Задание 2. Изучив Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положение о территориальных учреждениях Банка России определите порядок образования и полномочия:

- территориальных учреждений Банка России;
- расчетно-кассовых центров Банка России;
- полевых учреждений Банка России;

Задание 3. Ответьте, относится ли Национальный банковский совет к органам управления Банком России? Для каких целей образован данный орган?

Задание 4. Назовите признаки кредитных организаций. В чем различие между банками и небанковскими кредитными организациями?

Задание 5. Руководствуясь Федеральным законом от 27.10.2008 №175-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» определите –круг субъектов, являющихся участниками системы страхования вкладов физических лиц; –изложите содержание их основных прав и обязанностей; –раскройте порядок и перечислите условия осуществления страховых выплат по вкладам.

Тема 4.2. Правовые основы денежного обращения в РФ

Задание 1. Назовите существенные признаки денег, характеризующие их как правовую категорию. В чем заключается разница между финансово-правовым и гражданско-правовым подходом к пониманию денег? Объектом правового регулирования каких отраслей российского права являются деньги?

Задание 2. Укажите, какие цели преследует денежно-кредитная политика государства. Кто осуществляет разработку и проведение единой государственной денежно-кредитной политики?

Задание 3. Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

Задание 4. Какими полномочиями обладает Банк России в сфере организации наличного денежного обращения и расчетов?

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

Задание 6. Ознакомившись с Положением Банка России от 24 декабря 2004 года №266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт», ответьте на следующие вопросы:

–как соотносятся понятия платежная карта и банковская карта?

–эмиссию каких видов банковских карт вправе осуществлять кредитная организация?

–какими правами обладают держатели различных видов банковских карт?

Тема 4.3. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг

Задание 1. Назовите основные виды государственных ценных бумаг. Представьте их краткую характеристику.

Задание 2. Назовите, каково значение БК РФ в правовом регулировании выпуска, обращения и погашения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

Тема 4.4. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ

Задание 1. Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

Задание 2. Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

Задание 3. Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ?

Задание 4. Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»:

–определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;

–раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;

–перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

Задание 5. Ответьте, какие виды ответственности за нарушение валютного законодательства установлены в Российской Федерации?

Тема 4.5. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах

Задание 1. Какие органы государства являются субъектами бюджетного процесса в зарубежных странах?

Задание 2. Какую роль играют центральные банки в бюджетном процессе в зарубежных государствах?

Задание 3. Ответьте, какие существуют модели мировых налоговых систем можно выделить?

Задание 4. Определите особенности правового положения Центральной резервной системы США.

Задание 5. В чем заключается специфика осуществления банковской деятельности в мусульманских странах?

Задание 6. Каким образом организуется наднациональный финансовый контроль в Европейском союзе?

Критерии оценки решения задач

Оценка	Критерии оценки
«Отлично»	Корректно подобраны алгоритмы и методы решения, решение

	доведено до конца, сделаны выводы. Достигнутый уровень результатов обучения свидетельствует о том, что студент способен обобщать и оценивать информацию, полученную на основе изучения стандартной ситуации; использовать сведения из различных источников, успешно соотнося их с предложенной ситуацией.
«Хорошо»	Задача решается правильным методом, без грубых методологических ошибок, но в ней допущены ошибки, существенно повлиявшие на результат, или же задача не доведена до получения окончательного результата. Достигнутый уровень оценки результатов обучения показывает, что студент продемонстрировал прочные знания и развитые практические умения и навыки, может сравнивать, оценивать и выбирать методы решения заданий, работать целенаправленно, используя связанные между собой формы представления информации.
«Удовлетворительно»	В задаче намечен путь решения, но сама она не решена, или же допущена грубая ошибка, приведшая к полностью неверному выводу. Достигнутый уровень результатов обучения показывает, что студент обладает необходимой системой знаний и владеет некоторыми умениями по дисциплине, способен понимать и интерпретировать освоенную информацию.
«Неудовлетворительно»	В задаче намечен неверный путь решения или задача не решена. Достигнутый уровень оценки результатов обучения показывает, что студент усвоил некоторые элементарные знания по основным вопросам дисциплины, но не овладел необходимой системой знаний.

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации

Формой промежуточной аттестации по учебной дисциплине является экзамен. Допуск к экзамену получают студенты, выполнившие по итогам изучения дисциплины в течение семестра не менее 60% заданий. Если предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены менее чем на 60%, для получения экзамена студенту предлагается выполнить дополнительные задания.

Для успешного прохождения промежуточной аттестации студенту необходимо ответить на вопросы к экзамену.

Вопросы к экзамену:

1. Финансы: понятие, виды.
2. Соотношение публичных и частных финансов.
3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как базисная категория финансового права.
4. Финансовая система страны: понятие, структура.
5. Финансовая политика государства: понятие, формы, тенденции развития.
6. Финансовое право как самостоятельная отрасль права (предмет и методы правового регулирования, понятие).
7. Принципы, система финансового права.
8. Особенности финансового права как самостоятельной отрасли права.
9. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, виды, структура.
10. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды, структура.

11. Субъекты финансового права.
12. Источники финансового права: понятие, виды.
13. Конституционные основы финансового права.
14. Нормативно-правовой акт как источник финансового права.
15. Судебный прецедент как источник финансового права.
16. Международные источники финансового права.
17. Финансовое право как наука: понятие, состав, функции.
18. Финансовый контроль: понятие, сущность, методы, функции, виды.
19. Правовые основы государственного финансового контроля.
20. Правовое положение Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
21. Правовое положение Министерства финансов РФ.
22. Правовое положение Счетной палаты РФ.
23. Правовое регулирование аудиторской деятельности в РФ.
24. Правовая природа обязательного аудита.
25. Правовое положение аудиторов и аудиторских организаций.
26. Налоговое право как подотрасль финансового права.
27. Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени.
28. Правовое положение налогоплательщиков.
29. Налоговая обязанность: основания возникновения и прекращения.
30. Правовые основы налогового контроля в РФ.
31. Понятие законно установленного налога.
32. Налоговая ответственность.
33. Налоговое правонарушение: понятие, состав.
34. Порядок защиты имущественных интересов налогоплательщиков.
35. Бюджетное право как подотрасль финансового права.
36. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.
37. Государственный бюджет: понятие, виды, основные характеристики.
38. Бюджетная система РФ: понятие, структура, принципы организации и функционирования.
39. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии.
40. Бюджетный процесс на федеральном уровне.
41. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
42. Банковское право: понятие, особенности.
43. Правовое положение Центрального Банка России.
44. Правовое положение кредитных организаций страны.
45. Банковский надзор.
46. Правовая природа денег.
47. Правовые основы денежного обращения в РФ.
48. Страхование как экономическая и правовая категория. Сущность страхования.
49. Правовое положение страхователя и страховщика.
50. Страхование: понятие, виды, формы.
51. Общее и особенное в правовом статусе страхового брокера и страхового агента.
52. Обеспечение финансовой устойчивости страховщиков.
53. Страховой надзор.
54. Валютное право: понятие, особенности.
55. Правила ведения валютных операций в РФ.
56. Валютный контроль в РФ.

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ
ДИСЦИПЛИНЫ

Модуль 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

При работе над модулем:

Темы модуля желательно изучать последовательно. Обязательно отвечайте на вопросы для самопроверки.

Изучите материал по темам модуля:

Тема 1.1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований:

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- понятийный аппарат, используемый в финансовом праве;
- определение «финансов» в материальном и экономическом смысле;
- исторические этапы развития финансовой деятельности;
- принципы, функции и методы финансовой деятельности;

уметь:

- оперировать такими юридическими понятиями и категориями как финансы, финансовая деятельность и т.д.
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения в сфере финансовой деятельности государства;
- анализировать конституционные нормы в сфере финансовой деятельности;

владеть:

- юридической терминологией финансово-правового института;
- навыками толкования конституционных норм и их реализации на практике в сфере финансовой деятельности государства.

Тема 1.2. Предмет и система финансового права

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- какие отношения составляют предмет финансового права;
- понятие финансового права;
- место норм, регулирующих отношения в области финансового права, в системе российского права;
- структуру системы финансового права, элементы этой системы;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения;

владеть:

- юридической терминологией в сфере финансового права;
- навыками работы с нормативными актами в данной сфере;
- методами и принципами в области финансового права;

Тема 1.3. Правовое регулирование финансового контроля в РФ

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- какие отношения составляют предмет финансового контроля;
- определить место финансового контроля в системе финансового права;
- виды, методы и формы финансового контроля;
- принципы построения финансового контроля;
- органы государственной власти, осуществляющие функции в области финансового контроля;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения;
- анализировать нормативные акты при определении компетенции органов государственной власти при реализации ими функций финансового контроля;

владеть:

- юридической терминологией в сфере финансового контроля;
- навыками работы с нормативными актами в данной сфере;
- методами и принципами в области финансового контроля;
- необходимым понятийным аппаратом; навыками анализа и обобщения полученной информации;
- навыками самостоятельной научно-практической деятельности.

Тема 1.4. Аудит как вид финансового контроля

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- место норм, регулирующих аудиторскую деятельность, в системе финансового права;
- доктринальные определения понятий «аудит» и «аудиторская деятельность»;
- принципы аудиторской деятельности;
- органы государственной власти, осуществляющие государственное регулирование в данной сфере;
- виды аудита;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения в сфере аудиторской деятельности;

владеть:

- юридической терминологией в сфере аудиторской деятельности;
- навыками работы с нормативными актами в сфере аудиторской деятельности;
- необходимым понятийным аппаратом;
- навыками анализа и обобщения полученной информации;
- навыками самостоятельной научно-практической деятельности.

Тема 1.5. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- какие полномочия осуществляет Счетная палата РФ;
- место Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих полномочия в сфере финансового контроля;
- нормативную базу, в которой закреплены полномочия Счетной палаты РФ;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;
- анализировать положения Федерального закона о Счетной палате РФ;

владеть:

- навыками работы с нормативными актами в данной сфере;
- знаниями о полномочиях Счетной палаты РФ;
- знаниями о структуре Счетной палаты РФ.

При освоении модуля необходимо:

- изучить учебный материал;
- ответить на контрольные вопросы по модулю;
- подготовить ответы на задания по темам модуля;
- при необходимости, задать вопросы преподавателю в форуме.

Модуль 2 Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций

При работе над модулем:

Темы модуля желательно изучать последовательно. Обязательно отвечайте на вопросы для самопроверки.

Изучите материал по темам модуля:

Тема 2.1. Бюджетное право РФ

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- что бюджетное право является одной из подотраслей финансового права;
- понятие, предмет и метод бюджетного права;
- понятия «бюджетное устройство в РФ» и «бюджетная система РФ»;
- понятие «бюджет», виды бюджетов;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, регламентирующие бюджетные отношения;
- анализировать положения норм Бюджетного кодекса РФ;
- анализировать принципы построения бюджетной системы; источники бюджетного права;

владеть:

- навыками работы с Бюджетным кодексом РФ;
- понятийным аппаратом в сфере бюджетного права;
- знаниями о порядке построения бюджетной системы РФ.

Тема 2.2. Бюджетный процесс в РФ

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- что бюджетный процесс состоит из нескольких стадий;
- компетенцию органов государственной власти, которые являются участниками той или иной стадии бюджетного процесса;
- законодательное и доктринальное определения понятия бюджетный процесс;
- принципы, которые лежат в основе бюджетного процесса;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере бюджетного процесса;
- анализировать положения норм Бюджетного кодекса РФ, регулирующие вопросы бюджетного процесса;
- анализировать бюджетное послание Президента РФ;

владеть:

- навыками работы с Бюджетным кодексом РФ;
- понятийным аппаратом в сфере бюджетного процесса;
- знаниями о порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета;
- знаниями об исполнении бюджета и отчете об утверждении отчета о его исполнении.

Тема 2.3. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ

Учебные вопросы:

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.
2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.
3. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- наименование и компетенцию целевых внебюджетных фондов и бюджетных фондов РФ;
- правовое регулирование внебюджетных и бюджетных фондов РФ;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, регламентирующие правоотношения в исследуемой сфере;

владеть:

- знаниями о государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондах РФ.

Тема 2.4. Правовое регулирование финансов организаций

Учебные вопросы:

- 1.Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.
- 2.Правовые основы формирования финансов организаций.
- 3.Особенности правового регулирования и финансового планирования хозяйственной деятельности на государственных и муниципальных предприятиях.
- 4.Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- что финансы организаций являются основным звеном всей финансовой системы;
- что они связаны с материальным производством, в процессе которого создается национальный доход, который перераспределяется в последующем в денежной форме;
- правовой режим финансов организаций;

уметь:

- применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок движения денежных потоков (т.е. приход и расход денежных средств, отражаемых на банковских счетах за определенный период времени; соотношение доходов и расходов за определенный период времени; балансовые данные);

владеть:

- навыками работы с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок движения денежных потоков организаций.

При освоении модуля необходимо:

- изучить учебный материал;
- ответить на контрольные вопросы по модулю;
- подготовить ответы на задания по темам модуля;
- при необходимости, задать вопросы преподавателю в форуме.

Модуль 3. Правовое регулирование государственных доходов и расходов

При работе над модулем:

Темы модуля желательно изучать последовательно. Обязательно отвечайте на вопросы для самопроверки.

Изучите материал по темам модуля:

Тема 3.1. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ

Учебные вопросы:

Учебные вопросы:

- 1.Понятие государственных доходов, их источники и состав.
- 2.Правовое регулирование государственных доходов.
- 3.Понятие неналоговых доходов. Основания ограничения неналоговых доходов от налогов.

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- источники и состав доходов государства;
- правовое регулирование доходов;
- виды доходов государства;

уметь:

- применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере государственных доходов;

владеть:

- навыками работы с Бюджетным кодексом РФ;
- знаниями о порядке формирования доходов государства.

Тема 3.2. Налоговое право РФ (общая часть)

Учебные вопросы:

1. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания.
2. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
3. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права.
4. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ.
5. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды).
6. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности.
7. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
8. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика.
9. Факультативные элементы налогообложения.
10. Налоговый контроль: понятие и формы.
11. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды.
12. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
13. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
14. Налоговые санкции. Порядок их применения. Давность взыскания налоговых санкций.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- что налоговое право является подотраслью финансового права;
- понятие налога и сбора, их соотношение;
- принципы налогообложения;
- функции, которые выполняет налог;
- компетенцию органов государственной власти, которые являются субъектами налоговых правоотношений;
- нормы Налогового кодекса РФ, закрепляющие формы и порядок проведения налогового контроля;

уметь:

- применять положения Налогового Кодекса РФ;
- анализировать судебную практику высших арбитражных судов по налоговым спорам;

-анализировать определения (постановления) Конституционного Суда РФ при толковании ими положений Налогового кодекса РФ;

владеть:

- навыками работы с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами в сфере налогового законодательства;
- понятийным аппаратом в сфере налогового права;
- знаниями о порядке проведения налогового контроля;
- знаниями о документах, необходимых при обращении в налоговый орган (например, при подаче налоговой декларации, обжаловании решения налогового органа).

Тема 3.3. Финансово-правовые основы страхования в РФ

Учебные вопросы:

- 1.Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.
- 2.Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.
- 3.Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.
- 4.Правовые основы обязательного социального страхования.
- 5.Обязательное страхование вкладов физических лиц.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- в чем заключается необходимость страхования как определенного вида деятельности и как звена финансовой системы Российской Федерации;
- основания отнесения страховых отношений к предмету финансового права;
- основные направления государственного регулирования и надзора в сфере страхования и уполномоченных субъектов государства;
- виды страхования;

уметь:

- анализировать и применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок страхования в РФ, в особенности разбираться в вопросах государственного страхования;

владеть:

- знаниями законодательства о страховании, чтобы уяснить основные направления страховой политики государства, ее задачами, механизм их решения.

Тема 3.4. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ

Учебные вопросы:

- 1.Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.
- 2.Виды и формы государственного (муниципального) долга.
- 3.Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.
- 4.Понятие и методы управления государственным долгом.
- 5.Государственного (муниципального) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.
- 6.Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
- 7.Формы государственного (муниципального) кредита.

8. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.

9. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- механизм правового регулирования государственного муниципального кредита в РФ;
- что такое государственный и муниципальный долг;
- виды государственного и муниципального долга;
- необходимость осуществления публичной властью кредитования как источника привлечения дополнительных финансовых ресурсов в бюджет;

уметь:

- применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок регулирования вопросов государственного и муниципального долга;
- применять изученный нормативно-правовой материал и полученные знания на практике;

владеть:

- навыками работы с нормативными правовыми актами, определяющие порядок регулирования вопросов государственного и муниципального долга;
- знаниями о правовом положении органов власти (государственных, муниципальных) в рамках отношений, возникающих в процессе кредитования.

Тема 3.5. Правовые основы государственных и муниципальных расходов

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- что такое государственные и муниципальные расходы;
- основания классификации расходов;
- принципы финансирования государственных и муниципальных расходов;
- нормативные акты, регулирующие правовой режим государственных и муниципальных расходов;

уметь:

- применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок расходования бюджетных денежных средств;

владеть:

- навыками работы с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок расходования государственных и муниципальных денежных средств.

При освоении модуля необходимо:

- изучить учебный материал;
- ответить на контрольные вопросы по модулю;
- подготовить ответы на задания по темам модуля;
- при необходимости, задать вопросы преподавателю в форуме.

Модуль 4. Правовые основы банковского кредитования, денежного обращения и валютного регулирования

При работе над модулем:

Темы модуля желательно изучать последовательно. Обязательно отвечайте на вопросы для самопроверки.

Изучите материал по темам модуля:**Тема 4.1. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности**

Учебные вопросы:

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
2. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции.
3. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.
4. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.
5. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.
6. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
7. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.
8. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.
9. Система страхования вкладов физических лиц в РФ.
10. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства.
11. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

Изучив данную тему обучающийся должен:**знать:**

- какие отношения в сфере регулирования банковской деятельности входят в предмет финансового права;
- место норм, регулирующих отношения в области банковской деятельности, в системе финансового права;
- понятие банковского кредита и его роль в функционировании финансовой системы;
- права и обязанности участников отношений, складывающихся в банковской сфере;
- порядок взаимодействия органов банковского регулирования с кредитными организациями;
- особенности правового статуса Банка России;
- принципы организации ЦБ РФ, его структуру, полномочия и порядок назначения органов управления;
- различия между банками и небанковскими кредитными организациями;
- перечень банковских операций и иных сделок, которые вправе осуществлять кредитные организации;
- правила государственной регистрации кредитных организаций и лицензирование банковских операций;

уметь:

- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с банковским законодательством;
- правильно квалифицировать факты и обстоятельства, возникающие в банковской сфере;
- выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления в банковской сфере;
- анализировать нормативные акты в сфере финансово-правового регулирования банковской деятельности;

владеть:

- юридической терминологией в сфере правового регулирования банковской деятельности;

- навыками подготовки различных юридических документов: заявления о государственной регистрации кредитной организации; актов проверки кредитных организаций и т.д.
- навыками разработки нормативно-правовых актов, регулирующих банковскую деятельность;
- навыками анализа различных правовых явлений в данной сфере;
- необходимым понятийным аппаратом;
- навыками анализа и обобщения полученной информации;
- навыками самостоятельной научно-практической деятельности.

Тема 4.2. Правовые основы денежного обращения в РФ

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- какое место в системе финансового права занимают нормы, регулирующие общественные отношения, складывающиеся в сфере денежного обращения и валютного регулирования;
- основные принципы регулирования данной области;
- роль денежного обращения и денежной системы в функционировании всей финансовой системы государства;
- правила осуществления расчетов с использованием наличных и безналичных денежных средств, выраженных в валюте Российской Федерации, а также расчетов иностранной валютой на территории Российской Федерации;
- порядок осуществления валютных операций, права и обязанности органов, контролирующих сферу денежного обращения;
- отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов;
- правовые проблемы обращения электронных денег;

уметь:

- анализировать нормы финансового права, регулирующие общественные отношения, возникающие в ходе обращения национальной и иностранной валюты на территории РФ;
- оперировать юридической терминологией институтов денежного обращения и валютного регулирования;
- квалифицировать юридические факты, возникающие в ходе правового регулирования денежного обращения;

- разрабатывать документы правового характера, осуществлять правовую экспертизу нормативных актов, регулирующих обращение наличных и безналичных денег, выраженных как в национальной, так и в иностранной валюте;
- выявлять правонарушения и преступления в сфере денежного обращения;

владеть:

- теоретическими знаниями о правовом регулировании денежного обращения в Российской Федерации;
- навыками работы с правовыми актами в данной сфере;
- навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики, выявления пробелов и коллизий законодательства.

Тема 4.3. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг

Учебные вопросы:

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

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- какие нормативные правовые акты составляют законодательство Российской Федерации в сфере рынка ценных бумаг;
- какие отношения в сфере ценных бумаг входят в предмет финансового права, особенности данных отношений;
- правовое положение субъектов рынка ценных бумаг;
- содержание понятия ценная бумага, виды государственных ценных бумаг;
- исторические этапы развития законодательства в области рынка ценных бумаг;
- права и обязанности субъектов рынка ценных бумаг;

уметь:

- оперировать такими юридическими понятиями и категориями, как: ценная бумага, государственная ценная бумага и т.д.;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения;
- толковать и проводить экспертизу нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере рынка ценных бумаг;

владеть:

- юридической терминологией финансово-правового института «рынок ценных бумаг»;
- навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в области рынка ценных бумаг;
- навыками составления юридических документов и консультирования по вопросам применения законодательства в сфере рынка ценных бумаг.

Тема 4.4. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ

Учебные вопросы:

- 1.Понятие и типы валютных режимов.
- 2.Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.
- 3.Источники валютного регулирования.
- 4.Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статуса в области валютного регулирования.
- 5.Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.
- 6.Валютные операции: понятие и виды.

7. Валютные ограничения в РФ.

8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.

9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.

10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- какие нормативные правовые акты составляют валютное законодательство Российской Федерации;
- какие валютные отношения входят в предмет финансового права, особенности данных отношений;
- правовое положение субъектов валютных правоотношений, правовой статус резидентов и нерезидентов в сфере валютного регулирования;
- содержание понятий валюта и валютные ценности;
- понятие валютного регулирования, его элементы;
- направления реализации государственной валютной политики;
- определение понятия валютные операции, их виды, систему валютных ограничений;
- правила ввоза и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг;
- исторические этапы развития валютного законодательства, а также особенности действующего валютного режима РФ;
- как соотносятся понятия «валютное регулирование» и «валютный контроль»;
- полномочия органов и агентов валютного контроля, их должностных лиц;
- порядок проведения контрольных мероприятий органами и агентами валютного контроля;
- перечень документов, которые могут запрашивать и получать агенты валютного контроля от резидентов и нерезидентов в связи с проведением валютных операций, открытием счетов;
- права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении проверок;

уметь:

- оперировать такими юридическими понятиями и категориями, как: валюта, валютные ценности, валютные операции, валютное регулирование и т.д.
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними валютные правоотношения;
- толковать и проводить экспертизу нормативных правовых актов, регулирующих валютные отношения;
- давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам применения валютного законодательства;
- применять полученные теоретические знания при взаимодействии с органами и агентами валютного контроля;
- обеспечивать соблюдение законодательства резидентами и нерезидентами в ходе проведения ими валютных операций;
- юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства при проведении проверок соблюдения законодательства субъектами валютных отношений;
- правильно и полно отражать результаты контрольных мероприятий, направленных на проверку соответствия валютных операций действующему законодательству;

владеть:

- юридической терминологией финансово-правового института «валютное регулирование и валютный контроль»;
- навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе валютного регулирования;
- навыками реализации норм валютного законодательства в сфере валютного регулирования;

- навыками составления юридических документов и консультирования по вопросам применения валютного законодательства;
- юридической терминологией финансово-правового института «валютное регулирование и валютный контроль»;
- навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе проведения валютного контроля и применения ответственности за нарушение валютного законодательства;
- навыками реализации норм валютного законодательства в сфере валютного контроля;
- методикой квалификации и разграничения различных видов нарушений валютного законодательства.

Тема 4.5. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах

Учебные вопросы:

- 1.Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.
- 2.Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.
- 3.Налоговое право зарубежных стран.
- 46
- 4.Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.
- 5.Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.
- 6.Банковские системы зарубежных стран.
- 7.Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.
- 8.Парламентский контроль в области финансов.
- 9.Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.
- 10.Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

Изучив данную тему обучающийся должен:

знать:

- терминологию финансового законодательства зарубежных стран;
- место и роль финансового права в системе публичного права зарубежных стран;
- особенности правового регулирования бюджетных и налоговых отношений, общественных отношений, складывающихся в ходе осуществления банковской деятельности и финансового контроля, в зарубежных странах;
- права и обязанности основных финансовых органов зарубежных стран;
- понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран;
- в какой форме принимаются законы о бюджете, порядок разработки, рассмотрения и утверждения проекта бюджета, порядок его исполнения и контроля за исполнением бюджета некоторых зарубежных стран;
- права и обязанности законодательных, исполнительных и судебных органов зарубежных стран в бюджетном процессе;
- основные виды мировых налоговых систем;
- особенности налоговой политики в зарубежных странах, соотношение между различными видами налогов в налоговых системах;
- тяжесть налогового бремени в зарубежных странах;
- инострannую судебную практика по налоговым спорам;
- какие модели банковских систем существуют в мире, их специфику;
- основные исторические этапы становления мировой банковской системы;
- критерии, которым должна отвечать организация, желающая получить статус банка в зарубежных странах;

уметь:

- оценивать эффективность финансового законодательства РФ в сравнении с финансовым законодательством зарубежных стран;

- выявлять пробелы и коллизии иностранного финансового законодательства;
- выявлять специфику правового регулирования финансовых отношений в зарубежных странах;
- распознавать культурные, исторические, языковые и иные факторы, оказывающие влияние на правовое регулирование финансовых отношений в зарубежных странах; -
- выявлять особенности национальных механизмов правового регулирования бюджетных и налоговых отношений в зарубежных странах;
- сопоставлять и анализировать различные правовые явления, возникающие в ходе правового регулирования бюджетных и налоговых отношений в зарубежных странах;
- выявлять пробелы и коллизии иностранного бюджетного и налогового законодательства;
- обосновывать свою позицию по спорным вопросам правоприменительной практики зарубежных стран;
- выявлять особенности национальных механизмов финансово-правового регулирования банковской деятельности и финансового контроля;

владеть:

- навыками работы с нормативными правовыми актами зарубежных стран, в том числе и на иностранном языке;
- способностью находить, анализировать и систематизировать источники, принципы и нормы зарубежного финансового законодательства;
- навыками профессионального общения на иностранных языках;
- необходимым понятийным аппаратом, навыками перевода юридических терминов;
- навыками самостоятельной научно-практической работы и поиска необходимой информации;
- навыками работы с иностранными нормативными актами;
- навыками профессионального общения на иностранных языках;
- необходимым понятийным аппаратом, навыками перевода юридических терминов;
- навыками работы с иностранными нормативными актами.

При освоении модуля необходимо:

- изучить учебный материал;
- ответить на контрольные вопросы по модулю;
- подготовить ответы на задания по темам модуля;
- при необходимости, задать вопросы преподавателю в форуме.

После изучения всех модулей необходимо пройти промежуточную аттестацию, ответив на вопросы для экзамена.

Методические рекомендации по организации самостоятельной работы

К видам самостоятельной работы студентов относятся:

- чтение текстов нормативных правовых актов, учебников и учебных пособий, а также дополнительной литературы по изучаемым модулям; работа со словарями и справочниками;
- работа со справочно-правовыми системами и ресурсами сети интернет;
- составление плана и тезисов ответа на вопросы семинарского занятия;
- выполнение тестовых заданий;
- решение задач и упражнений;
- анализ судебных актов;
- подбор нормативных правовых актов по теме практического занятия;
- составление правовых документов;
- участие в научно-практических конференциях;
- подготовка к сдаче экзамена;

Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине организуется в форме самостоятельного изучения учебной литературы, подготовке ответов на вопросы для самопроверки, решении задач, прохождении тестов и подготовке докладов.

Для самостоятельного изучения программного материала студенты обеспечиваются доступом к рекомендуемой учебно-методической литературе, снабжаются методическими рекомендациями по их изучению, вопросами для самопроверки усвоенного материала и темами докладов.

Самостоятельное выполнение заданий направлено на формирование и закрепление практических умений и требует обращения к учебной, справочной и методической литературе. Проверка выполнения заданий осуществляется по результатам устных выступлений студентов на лабораторных занятиях.