

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
имени О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»

*Кафедра финансового права*

**ФИНАНСОВОЕ ПРАВО**

*рабочая программа учебной дисциплины*

Направление подготовки: **юриспруденция**

Квалификация (степень) выпускника: **бакалавр**

Форма обучения: **очная, очно-заочная, заочная**

Москва 2016

Программа одобрена на заседании кафедры  
28 октября 2015 года протокол № 4

**Авторы:**

- Грачева Е.Ю.** - доктор юридических наук, профессор  
**Болтинова О.В.** - доктор юридических наук, профессор  
**Арзуманова Л.Л.** - доктор юридических наук, профессор  
**Бубнова О.Ю.** - кандидат юридических наук, доцент  
**Карташов А.В.** - кандидат юридических наук, доцент  
**Ситник А.А.** - кандидат юридических наук, доцент  
**Чернобровкина Е.Б.** - кандидат юридических наук, доцент

**Рецензенты:**

- Барзилова И.С.** - доктор юридических наук, профессор  
**Галкина М.В.** - кандидат юридических наук, доцент  
**Дорошенко Е.Н.** - кандидат юридических наук, доцент

**Грачева Е.Ю.**

Финансовое право: рабочая программа / Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова, Л.Л. Арзуманова и др. - 2015. - 91 с.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 030900 «Юриспруденция» (квалификация (степень) бакалавр).

## Оглавление

1. Цели освоения учебной дисциплины.....	4
2. Место учебной дисциплины в структуре ОП.....	6
3. Структура и содержание учебной дисциплины.....	6
Тематический план для студентов очной формы обучения.....	7
Тематический план для студентов очно-заочной формы обучения.....	9
Тематический план для студентов заочной формы обучения.....	12
Тематический план для студентов очно-заочной (ускоренной) форме обучения:.....	14
Тематический план для студентов заочной (ускоренной) формы обучения.....	16
Тематический план для студентов группы выходного дня.....	18
3.1. Содержание дисциплины (программа курса).....	20
3.2. Лекции.....	28
3.3. Практические занятия.....	46
3.4. Самостоятельная работа студента.....	62
4. Образовательные технологии.....	63
5. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и контроля самостоятельной работы студентов.....	66
6. Планируемые результаты освоения учебной дисциплины.....	71
7. Учебно-методическое обеспечение.....	86
8. Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины.....	91

## 1. Цели освоения учебной дисциплины

В условиях формирования рыночных отношений повышается роль таких экономических рычагов, как финансы, кредит, бюджет, налоги и другие, с помощью которых государство управляет общественными процессами, реализуя поставленные перед ним цели и задачи.

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

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

Указанные цели служат для обеспечения подготовки бакалавров к следующим видам профессиональной деятельности: правоприменительная, правоохранительная, экспертно-консультационная, нормотворческая, педагогическая, научная.

Изучение дисциплины БЗ.Б.14 «Финансовое право» обеспечит подготовку студентов для решения профессиональных задач в соответствии с видами профессиональной деятельности (п.4.4. ФГОС ВО):

- обеспечение законности;
- оказание юридической помощи, консультирование по вопросам права;
- оказание помощи физическим и юридическим лицам в защите их прав и законных интересов;
- разработка нормативных правовых актов;
- осуществление правовой экспертизы нормативных правовых актов;
- обеспечение реализации актов применения права; поиск, анализ и оценка информации, имеющей значение для реализации финансово-правовых норм в финансовой деятельности государства;
- составление юридических документов;
- обоснование и принятие в пределах должностных обязанностей решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм;
- организация работы малых коллективов и групп исполнителей в процессе решения конкретных профессиональных задач;
- проведение научных исследований в соответствии с профессиональной деятельностью.

В результате освоения дисциплины приобретаются следующие общекультурные компетенции:

осознание социальной значимости своей будущей профессии, обладание достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1);

владение культурой мышления, способность к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения (ОК-3);

способность логически верно, аргументировано и ясно строить устную и письменную речь (ОК-4);

стремление к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства (ОК-8);

способность анализировать социально значимые проблемы и процессы (ОК-9).

В результате освоения дисциплины приобретаются следующие профессиональные компетенции:

способность участвовать в разработке нормативных актов (ПК-1);

способность осуществлять профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры (ПК-2);

способность обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права (ПК-3);

способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом (ПК-4);

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

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

владение навыками подготовки юридических документов (ПК-7);

способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения (ПК-10);

способность осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПК-11);

способность правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации (ПК-13);

готовность принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции (ПК-14);

способность толковать различные правовые акты (ПК-15);

способность на основе приобретенных знаний и навыков давать квалифицированные юридические заключения и консультации в области трудового законодательства и локального правотворчества (ПК-16).

## **2. Место учебной дисциплины в структуре ОП**

Дисциплина «Финансовое право» относится к «БЗ.Б.14» к базовой части профессионального цикла ООП.

Для изучения дисциплины «Финансовое право» бакалавру необходим достаточный набор знаний в области теории государства и права и таких основных отраслей права, как: конституционное, административное, гражданское право, гражданский процесс и иных отраслей права.

Финансовое право является самостоятельной отраслью российского права и имеет тесную взаимосвязь с нормами конституционного права РФ, поскольку именно в Конституции РФ заложены основные принципы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Также финансовое право взаимосвязано с гражданским правом (по предмету правового регулирования), административным правом (по методу правового регулирования), уголовным правом (в части привлечения к ответственности за совершение преступлений в финансовой сфере), правом социального обеспечения (в части регулирования вопросов об отчислениях на пенсионное обеспечение, обязательное медицинское страхование и социальное страхование). Взаимосвязь финансового права прослеживается и с нормами международного права.

Важное значение имеют и отрасли процессуального права (гражданский процесс, арбитражный процесс, уголовно-процессуальное право), т.к. полученные в ходе их изучения навыки позволят бакалавру в практической деятельности применять знания в области финансового права, в частности, в случае отстаивания интересов субъектов финансовых правоотношений в органах государственной власти и судах.

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

## **3. Структура и содержание учебной дисциплины**

Общая трудоемкость для студентов очной формы обучения составляет 7 зачетных единиц, 252 часа, из них: лекции – 30 часов, практические занятия – 70 часов, самостоятельная работа – 116 часов.

Трудоемкость экзамена составляет 36 часов (одну зачетную единицу).

### Тематический план для студентов очной формы обучения:

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, и трудоемкость (в часах)			Образовательные технологии	Формы текущего контроля
		лекции	Практические занятия	СРС		
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	2	4	6	лекция-презентация; дискуссия; кейс-задания	тесты
2	Предмет и система финансового права	2	4	6	лекция-презентация; дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	-	2	4	дискуссия; практика публичных выступлений	доклады
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	4	6	8	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	-	4	4	деловые игры; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	-	2	4	кейс-задания; контроль-обучающие игры	тесты
7	Бюджетное право РФ	6	8	10	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	2	4	10	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты
9	Правовые основы государственных	-	2	4	разбор конкретных	тесты

	целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ				ситуаций; контроль- обучающие игры	
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	-	2	4	кейс-задания	тесты
11	Налоговое право РФ (общая часть)	2	6	10	лекция- презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль- обучающие игры; практика публичного выступления; работа в парах; деловые игры	тесты; эссе
12	Правовое регулирование финансов организаций	-	2	4	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	2	4	6	лекция; кейс-задания	тесты
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	-	2	4	кейс-задания	тесты
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	-	2	4	контроль- обучающие игры; практика публичного выступления	тесты
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	4	4	6	лекция; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль- обучающие игры	тесты
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	2	4	6	лекция; контроль- обучающие игры	тесты
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	-	2	6	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций;	тесты; доклады

					контроль-обучающие игры; практика публичного выступления; работа в парах; деловые игры	
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	4	4	6	лекция-презентация; кейс-задания; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления работа в парах; деловые игры	тесты; доклады
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	-	2	4	практика публичного выступления	доклады
Всего:		30	70	116	20	

Общая трудоемкость для студентов очно-заочной формы обучения составляет 252 часа, 7 зачетных единиц, из них: лекции – 20 часов, практические занятия – 48 часов, самостоятельная работа – 148 часов;

Трудоемкость экзамена составляет 36 часов (одну зачетную единицу).

### Тематический план для студентов очно-заочной формы обучения:

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, и трудоемкость (в часах)			Образовательные технологии	Формы текущего контроля
		лекции	Практические занятия	СРС		
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	2	2	8	лекция-презентация; дискуссия; кейс-задания	тесты
2	Предмет и система финансового права	2	4	6	лекция-презентация; дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	-	-	6	дискуссия; практика публичных выступлений	доклады
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	2	4	12	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных	тесты

					ситуаций	
5	Аудит как вид финансового контроля	-	-	6	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	-	-	4	кейс-задания	тесты
7	Бюджетное право РФ	2	6	14	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	2	4	14	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	-		4	4	разбор конкретных ситуаций
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	-	4	4	кейс-задания	тесты
11	Налоговое право РФ (общая часть)	-		14	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты; эссе
12	Правовое регулирование финансов организаций	-		6	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	2	4	4	лекция; кейс-задания	тесты

14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	-		4	кейс-задания	тесты
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	-	2	6	кейс-задания; практика публичного выступления	тесты
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	2	4	8	лекция; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты
17	Правовые основы денежного обращения в РФ		4	8	лекция; контроль-обучающие игры; кейс-задания	тесты
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	6	2	8	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты; доклады
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ		4	8	лекция-презентация; кейс-задания; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты; доклады
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	-	4	4	практика публичного выступления; кейс-задания	доклады
Всего:		20	48	148	14	

Общая трудоемкость для студентов заочной формы обучения составляет 252 часа, 7 зачетных единиц, из них: лекции – 6 часов, практические занятия – 12 часов, самостоятельная работа – 221 час. Трудоемкость зачета составляет 4 часа, трудоемкость экзамена составляет 9 часов.

### Тематический план для студентов заочной формы обучения:

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, и трудоемкость (в часах)			Образовательные технологии	Формы текущего контроля	
		лекции	Практические занятия	СРС			
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	2	2	12	лекция-презентация; дискуссия; кейс-задания	тесты	
2	Предмет и система финансового права			12	лекция-презентация; дискуссия	тесты	
3	Финансовое право как наука			-	12	кейс-задания;	доклады
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ			2	15	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	-	-	10	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты	
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	-	-	10	кейс-задания	тесты	
7	Бюджетное право РФ	2	2	15	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты	
8	Бюджетный процесс в РФ			15	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты	
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	-	-	10	кейс-задания	тесты	
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	-	-	10	кейс-задания	тесты	
11	Налоговое право РФ (общая часть)	-	-	10	кейс-задания; разбор	тесты; эссе	

					конкретных ситуаций	
12	Правовое регулирование финансов организаций	-	-	10	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	2	2	10	кейс-задания	тесты
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	-	-	10	кейс-задания	тесты
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	-	2	10	кейс-задания	тесты
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	-		10	лекция; кейс-задания; контроль-обучающие игры	тесты
17	Правовые основы денежного обращения в РФ			10	лекция; кейс-задания; контроль-обучающие игры	тесты
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	-		10	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; практика публичного выступления	тесты; доклады
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	-	2	10	лекция; кейс-задания; практика публичного выступления	тесты; доклады
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	-	-	10	кейс-задания	доклады
Всего:		6	12	221	4	

Общая трудоемкость для студентов очно-заочной (ускоренной) формы обучения, составляет 252 часа, 7 зачетных единиц, из них: лекции – 18 часов, практические занятия – 26 часов, самостоятельная работа – 172 часа;

Трудоемкость экзамена составляет 36 часов (одну зачетную единицу).

**Тематический план для студентов очно-заочной (ускоренной) форме обучения:**

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, и трудоемкость (в часах)			Образовательные технологии	Формы текущего контроля
		лекции	Практические занятия	СРС		
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	2	2	10	лекция-презентация; дискуссия; кейс-задания	тесты
2	Предмет и система финансового права	2	4	8	лекция-презентация; дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	-	-	6	кейс-задания	доклады
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	2	-	12	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	-	-	8	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	-	-	8	кейс-задания	тесты
7	Бюджетное право РФ	2	2	14	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	2	2	14	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	-	-	7	разбор конкретных ситуаций	тесты

10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	-	-	6	кейс-задания	тесты
11	Налоговое право РФ (общая часть)	2	2	12	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты; эссе
12	Правовое регулирование финансов организаций	-	-	7	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	2	4	7	лекция; кейс-задания	тесты
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	-	-	7	кейс-задания	тесты
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	-	-	7	кейс-задания	тесты
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	2	4	8	лекция; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	2	2	8	лекция; контроль-обучающие игры; кейс-задания	тесты
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	-	-	8	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты; доклады
19	Финансово-правовые основы валютного	-	2	8	кейс-задания; контроль-	тесты; доклады

	регулируемая в РФ				обучающие игры; практика публичного выступления	
20	Основы финансово- правового регулируемая в зарубежных странах	-	2	7	практика публичного выступления; кейс-задания	доклады
Всего:		18	26	172	9	

Общая трудоемкость для студентов заочной (ускоренной) формы обучения составляет 252 часа, 7 зачетных единиц, из них: лекции – 4 часа, практические занятия - 10 часов, самостоятельная работа – 229 часов, трудоемкость экзамена составляет 9 часов.

### Тематический план для студентов заочной (ускоренной) формы обучения:

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, и трудоемкость (в часах)			Образовательные технологии	Формы текущего контроля
		лекции	Практические занятия	СРС		
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	2	2	11	лекция- презентация; дискуссия	тесты
2	Предмет и система финансового права			14	лекция- презентация; дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	-		8	кейс-задания	доклады
4	Правовое регулируемая финансового контроля в РФ	-		20	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	-	-	12	кейс-задания	тесты
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	-	-	10	кейс-задания	тесты
7	Бюджетное право РФ	2	2	22	лекция- презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль- обучающие игры	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	-	2	20	кейс-задания; разбор	тесты

					конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	-	-	8	кейс-задания	тесты
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	-	-	8	кейс-задания	тесты
11	Налоговое право РФ (общая часть)	-	-	20	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; кейс-задания	тесты; эссе
12	Правовое регулирование финансов организаций	-	-	6	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	-	-	10	кейс-задания	тесты
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	-	-	6	кейс-задания	тесты
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	-	-	6	кейс-задания	тесты
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	-	4	12	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	-		10	контроль-обучающие игры; кейс-задания	тесты
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	-	-	10	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты; доклады
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	-	-	10	кейс-задания; контроль-обучающие игры;	тесты; доклады

					практика публичного выступления	
20	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	-	-	6	кейс-задания	доклады
Всего:		4	10	229	4	

Общая трудоемкость для студентов группы выходного дня составляет 252 часа, 7 зачетных единиц, из них: лекции – 6 часов, практические занятия - 12 часов, самостоятельная работа – 225 часов. Трудоемкость экзамена составляет 9 часов.

### Тематический план для студентов группы выходного дня:

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, и трудоемкость (в часах)			Образовательные технологии	Формы текущего контроля
		лекции	Практические занятия	СРС		
1	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	2	2	10	лекция-презентация; дискуссия	тесты
2	Предмет и система финансового права			9	лекция-презентация; дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	-	-	8	кейс-задания	доклады
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	-	2	20	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	-	-	12	кейс-задания	тесты
6	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	-	-	10	кейс-задания	тесты
7	Бюджетное право РФ	2	2	22	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	-	2	22	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты

9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	-	-	8	кейс-задания	тесты
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	-	-	8	кейс-задания	тесты
11	Налоговое право РФ (общая часть)	2	-	20	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; кейс-задания	тесты; эссе
12	Правовое регулирование финансов организаций	-	-	6	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
13	Финансово-правовые основы страхования в РФ	-	2	10	кейс-задания	тесты
14	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	-	-	6	кейс-задания	тесты
15	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	-	-	6	кейс-задания	тесты
16	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	-	-	12	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
17	Правовые основы денежного обращения в РФ	-	2	10	контроль-обучающие игры; кейс-задания	тесты
18	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	-	-	10	кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; контроль-обучающие игры	тесты; доклады
19	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	-	-	10	кейс-задания; контроль-обучающие игры; практика публичного выступления	тесты; доклады
20	Основы финансово-	-	-	6	кейс-задания	доклады

	правового регулирования в зарубежных странах					
	Всего:	6	12	225	4	

### 3.1. Содержание дисциплины (программа курса)

#### ОБЩАЯ ЧАСТЬ

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

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

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

##### Тема 2. Предмет и система финансового права

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.

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

1. Предмет науки финансового права.
2. Методология науки финансового права.

3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

#### **Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ**

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.

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

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности.

2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.

3. Виды аудита. Краткая характеристика.

4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

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

1. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль.

2. Задачи и функции Счетной палаты РФ.

3. Правовые основы деятельности Счетной палаты РФ.

### **ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ**

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

##### **Тема 7. Бюджетное право РФ**

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.

## **Тема 8. Бюджетный процесс в РФ**

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.

2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.

3. Порядок составления проекта федерального бюджета.

Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.

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.

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

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.

2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.

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

## **Тема 10. Правовое регулирование финансов организаций**

1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.

2. Правовые основы формирования финансов организаций.

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

4. Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.

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

#### **Тема 11. Правовое регулирование доходов государства.**

##### **Неналоговые доходы РФ.**

1. Понятие государственных доходов, их источники и состав.
2. Правовое регулирование государственных доходов.
3. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов.
4. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.

##### **Тема 12. Налоговое право РФ (общая часть)**

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

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

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

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

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

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

4. Правовые основы обязательного социального страхования.

5. Обязательное страхование вкладов физических лиц.

### **Тема 14. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ**

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.

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

### **Тема 15. Правовые основы государственных и муниципальных**

## **расходов**

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

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

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

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
2. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции.
3. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.
4. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.
5. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.
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. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

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

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

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.

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

1. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования.

2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.

3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.

4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

5. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.

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

1. Понятие и типы валютных режимов.

2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.

3. Источники валютного регулирования.

4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и

«нерезиденты», их правовой 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.

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

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

### **3.2. Лекции**

#### **ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

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

**Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований: 2 ч. - для очной и очно-заочной форм обучения; 0,5 ч. – для заочной формы обучения**

###### **План**

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее

структура.

3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.

4. Правовые формы финансовой деятельности.

5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.

6. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

### **Задание**

Ознакомление с этой темой дает общее представление о финансах и финансовой деятельности. Необходимо уяснить, что любое государство для осуществления своих функций и реализации перед ним задач, для защиты своего суверенитета с неизбежностью нуждается в материальных ресурсах. С возникновением товарно-денежных отношений всеобщим универсальным эквивалентом материальной основы жизнедеятельности любого государства становятся финансы.

Под финансовой системой общества понимается совокупность институтов внутренне единых и дифференцированных во взаимосвязанные группы - институты. С другой точки зрения под финансовой системой понимается совокупность органов, которые в пределах предоставленных полномочий осуществляют финансовую деятельность.

В процессе владения, пользования и распоряжения фондом денежных средств государство и муниципальное образование вступает в те или иные общественные отношения с иными субъектами. Таким образом, оно осуществляет финансовую деятельность, связанную с образованием, распределением и использованием денежных средств, с целью обеспечения своей жизнедеятельности.

При подготовке к лекционному занятию студенту будет необходимо уяснить следующие понятия – финансы, финансовая деятельность и система финансов.

**Тема 2. Предмет и система финансового права: 2 ч. - для очной и очно-заочной формы обучения; 0,5 ч. – для заочной формы обучения**

### **План**

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.

2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.

3. Система и источники финансового права.

4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.

5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.

6.Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.

7.Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

### **Задание**

Студенту следует понимать, что осуществление финансовой деятельности требует правового урегулирования прав, обязанностей и ответственности участвующих в ней субъектов. Именно финансовое право посредством своих норм приводит в действие финансовую систему для осуществления финансовой деятельности. Следовательно, финансовое право необходимо рассматривать как совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования централизованных и децентрализованных денежных фондов государства и муниципальных образований, необходимых для реализации стоящих перед ними задач.

Следует выделить основные принципы финансового права, такие как: законность, равенство субъектов всех форм собственности и равенство их финансовых обязанностей перед государством, усиление материальной ответственности, увеличение роли субъектов Федерации и их самостоятельности в сфере правового регулирования; плановость и гласность.

При подготовке к прослушиванию лекции студенту необходимо будет усвоить, что в процессе осуществления финансовой деятельности государство и муниципальных образований вступает в урегулированные нормами финансового права общественные отношения с другими субъектами или финансовые правоотношения. При этом следует отметить, что не все отношения, возникающие в процессе финансовой деятельности, нуждаются в правовой регламентации (информационная, аналитическая работа).

**Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля в РФ: 4 ч. - для очной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной формы обучения; 1 ч. – для заочной формы обучения**

### **План**

1.Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.

2.Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.

3.Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.

4.Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.

5.Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового

контроля.

### **Задание**

Поскольку финансам как экономической категории свойственна контрольная функция, финансовый контроль объективно является одним из основных направлений финансовой деятельности. Финансовый контроль необходим для нормального бесперебойного функционирования экономики в любой стране.

Финансовый контроль осуществляется строго в соответствии с законом специально уполномоченными субъектами в рамках предоставленной им компетенции. Особенностью финансового контроля является то, что его объектом всегда являются отношения, связанные с мобилизацией, распределением или расходом фондов денежных средств.

Таким образом, финансовый контроль — это деятельность уполномоченных государством органов и субъектов по проверке законности и целесообразности образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований с применением специфических форм и методов его организации и воздействия.

При изучении темы необходимо обратить внимание на органы государства, осуществляющие финансовый контроль в РФ в настоящее время в соответствии с действующим законодательством. Прежде всего студенту следует ознакомиться с нормативно-правовой базой, регламентирующей правовое положение органов государственной власти, участвующих в процессе контрольных мероприятий.

## **ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ**

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

**Тема 4. Бюджетное право РФ: 6 ч. - для очной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной формы обучения; 1 ч. – для заочной формы обучения, 2 ч. – для заочной ускоренной формы обучения и группы выходного дня**

### **План**

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.

### **Задание**

Законодательное определение понятия бюджета дается в ст. 6 БК РФ, бюджет – это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления. Кроме законодательного определения, необходимо охарактеризовать бюджет с материальной, экономической и юридической точек зрения (следует уяснить разницу в этих понятиях).

При освещении вопроса о классификации бюджета следует обратить внимание на понятие консолидированного бюджета, самостоятельного, чрезвычайного (дать определение каждого бюджета).

Бюджетное право является самым крупным звеном в системе финансового права. Предмет бюджетного права составляют общественные

отношения, связанные с установлением бюджетного устройства и бюджетной системы, составом доходов и расходов бюджетной системы и порядком их распределения между уровнями бюджетной системы, бюджетными полномочиями органов государственной власти и местного самоуправления, о также бюджетным процессом.

Необходимо дать характеристику источников бюджетного права, среди которых выделить Конституцию РФ, Бюджетный кодекс РФ, федеральный закон о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, иные федеральные законы, законы субъектов РФ и нормативные правовые акты представительных органов местного самоуправления, о также подзаконные акты, регулирующие бюджетные отношения.

Особое внимание стоит уделить особенностям бюджетных правоотношений, их субъектам. Необходимо, чтобы бакалавр различал понятия «субъект бюджетного права» и «субъект бюджетного правоотношения». При раскрытии бюджетных прав РФ, субъектов РФ и муниципальных образований следует изучить главу 2 БК РФ «Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Важное место при изучении данной темы отводится бюджетному устройству Российской Федерации. Бакалавр должен знать, что основой бюджетного устройства любого государства является его государственное и административно-территориальное устройство. Организация бюджетной системы определяется государственным устройством: в унитарном государстве бюджетная система состоит из двух уровней; в федеративном государстве – из трех уровней.

Понятие бюджетной системы закреплено в ст. 6 Бюджетного кодекса РФ. Бюджеты государственных внебюджетных фондов были введены в состав бюджетной системы с 1 января 2000 г.

Бакалавру необходимо уяснить понятия «доходы» и «расходы» бюджета (ст. 6 БК РФ). Следует дать законодательное и теоретическое определение данных понятий, их классификацию, о также обратить внимание на значение этих понятий.

Бакалавру следует знать, что в Бюджетном кодексе РФ в главе 4 закреплена бюджетная классификация Российской Федерации, которая является группировкой доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и используется для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетной системы Российской Федерации (ст. 18 БК РФ).

Бюджетная классификация призвана обеспечивать контроль за мобилизацией доходов и финансированием расходов.

Следует знать состав бюджетной классификации, обратить особое внимание на направления расходования бюджетных средств. Едиными для

бюджетов бюджетной системы РФ являются разделы и подразделы функциональной классификации расходов бюджетов.

Доходы делятся по юридической форме на налоговые, неналоговые, безвозмездные поступления. По порядку закрепления законодатель выделяет собственные доходы бюджетов (ст. 47 БК РФ).

Формирование расходов всех уровней бюджетной системы РФ осуществляется в соответствии с расходными обязательствами (глава 11 БК РФ). Необходимо обратить внимание на резервные фонды, образуемые в составной расходной части бюджета.

Одним из наиболее сложных и объемных вопросов для изложения являются межбюджетные трансферты (глава 16 БК РФ). Следует уяснить понятие межбюджетных отношений и межбюджетных трансфертов. Знать формы межбюджетных трансфертов, условия их предоставления. Бакалавр должен разъяснить понятия «дотации», «субвенции» и «субсидии», их отличительные признаки, их каких фондов финансовой поддержки они предоставляются, уметь охарактеризовать указанные фонды (цель и порядок образования, направления расходования дотаций, субвенций, субсидий).

Заключительный раздел данной темы посвящен нормам, регулирующим вопросы ответственности за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации (часть IV) БК РФ. Бакалавр должен знать понятие бюджетной ответственности, характеристику мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства, о также рассмотрение отдельных составов правонарушений.

Для подготовки к лекции студент должен изучить основную литературу и Бюджетный кодекс РФ.

## **Тема 5. Бюджетный процесс в РФ: 2 ч. - для очной и очно-заочной формы обучения; 1 ч. – для заочной формы обучения**

### **План**

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.

14. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

### **Задание**

Бюджет находится в постоянном развитии, движении. Последовательную смену состояний, стадий развития можно определить, как бюджетный процесс. При этом следует отметить, что последовательность не носит чисто механический характер, а регулируется нормами процессуального бюджетного права.

Бюджетный процесс – это регламентированная нормами бюджетного права деятельность органов государственной власти, местного самоуправления, иных участников бюджетного процесса по составлению, рассмотрению и утверждению бюджета, исполнению бюджета и осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности, а также осуществлению бюджетного контроля на всех стадиях бюджетного процесса. Законодательное определение бюджетного процесса закреплено в БК РФ (ст. 6).

Бюджетный процесс делится на стадии:

составление проекта бюджета;

рассмотрение и утверждение бюджета;

исполнение бюджета и осуществление бюджетного учета;

составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.

Основные положения бюджетного процесса закреплены в Конституции РФ и в БК РФ, где определена система органов, обладающих бюджетными полномочиями, их компетенция, регламентированы стадии бюджетного процесса, вопросы контроля в области бюджетного процесса.

Срок действия утвержденного бюджета называется бюджетным (финансовым) годом и в Российской Федерации составляет 12 месяцев, он

совпадает с календарным (с 1 января по 31 декабря) годом. Закон о бюджете вступает в силу со дня его подписания, подлежит официальному опубликованию не позднее пяти дней после его подписания в установленном порядке (п.2 ст. 5 БК РФ).

Федеральный бюджет разрабатывается и утверждается в форме федерального закона, бюджеты субъектов РФ - в форме законов субъектов РФ, местные бюджеты - в форме муниципальных правовых актов представительных органов местного самоуправления.

В основе бюджетного процесса лежат принципы, закрепленные в ст. 28 БК РФ (единство бюджетной системы РФ, разграничение доходов и расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов между уровнями бюджетной системы РФ; самостоятельность бюджетов; равенство бюджетных прав субъектов РФ, муниципальных образований; полнота отражения доходов и расходов и источников финансирования дефицитов бюджета, сбалансированность бюджета, результативность и эффективность использования бюджетных средств, общее (совокупное) покрытие расходов бюджетов, прозрачность (открытость), достоверность бюджета, адресность и целевой характер бюджетных средств, подведомственность расходов бюджетов, единства кассы).

Кроме того, бюджетному процессу присущи и свои специальные принципы. К ним следует отнести: принцип облечения бюджета в форму акта, принцип разграничения компетенции между представительными и исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления в бюджетном процессе; принцип специализации бюджетных показателей, принцип непрерывности.

Составление проекта федерального бюджета осуществляет Правительство РФ, а непосредственную работу по составлению проекта федерального бюджета – Министерство финансов РФ.

Порядок и сроки составления проектов бюджетов регламентируются ст. 184 БК РФ.

Правительство вносит на рассмотрение Государственной Думы РФ проект федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, проекты федеральных законов о бюджетах государственных внебюджетных фондов РФ, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на очередной финансовый год и плановый период.

Государственная Дума рассматривает проект федерального закона о федеральном бюджете в трех чтениях.

Принятый Государственной Думой федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в течение пяти дней передается на рассмотрение Совета Федерации, который в течение 14-ти дней должен одобрить его или отклонить.

В течение пяти дней со дня одобрения Советом Федерации федеральный закон направляется Президенту для подписания и обнародования.

Исполнение бюджетов разного уровня относится к компетенции органов исполнительной власти соответствующего уровня.

Главным документом, на основании которого осуществляется исполнение бюджетов, является бюджетная роспись - это документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств в соответствии с БК РФ в целях исполнения бюджета по расходам.

Организация исполнения бюджета возлагается на соответствующий финансовый орган. Исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Бюджет исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы РФ осуществляется Федеральным казначейством. Бюджеты исполняются по доходам и расходам. Федеральное казначейство регистрирует все операции, связанные с поступлением в федеральный бюджет доходов и поступлений из источников финансирования дефицита федерального бюджета, а также с санкционированием и финансированием расходов федерального бюджета, в главной книге Федерального казначейства. Право открытия и закрытия счетов федерального бюджета принадлежит Федеральному казначейству, оно ведет сводный реестр получателей средств федерального бюджета. Данные главной книги казначейства являются основой для формирования отчетов об исполнении бюджета.

Исполнение федерального бюджета завершается 31 декабря. В конце финансового года все субъекты, исполняющие бюджет, осуществляют его заключение. Это означает закрытие счетов в 24 часа 31 декабря, после чего движение денежных средств на этих счетах на производится.

Бюджетный процесс завершается стадией – составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности.

В конце каждого финансового года министр финансов издает распоряжение о закрытии года и подготовке отчета об исполнении федерального бюджета и бюджета каждого государственного внебюджетного фонда.

Годовой отчет об исполнении федерального бюджета подлежит рассмотрению Государственной Думой и утверждению федеральным законом.

Для подготовки к лекции студент должен изучить основную литературу, уяснить понятие бюджетный процесс, знать стадии и принципы бюджетного процесса, ознакомиться с частью третьей Бюджетного кодекса РФ «Бюджетный процесс в РФ».

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

## **Тема 6. Налоговое право РФ (общая часть): 2 ч. - для очной и очно-заочной ускоренной и заочной ускоренной форм обучения.**

### **План**

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.

### **Задание**

Для получения четкого представления о предмете налогового права необходимо уяснить, что понимается под налогом, сбором и их системой. Определение налога и сбора содержатся в ст.8 Налогового кодекса РФ.

Важно, что законодатель, определяя их общие черты, подчеркивает и различия этих платежей: индивидуальную безвозмездность налогов и возмездности сборов и др.

Под системой налогов и сборов РФ понимается совокупность установленных в Российской Федерации налогов и сборов, обладающая организационно-правовым и экономическим единством.

Ст. 2 НК РФ определяет предмет налогового права как совокупность пяти групп отношений по: установлению и введению налогов и сборов,

взиманию налогов и сборов, осуществлению налогового контроля, привлечению к ответственности за налоговые правонарушения, а также обжалованию действий (бездействий), решений налоговых органов и их должностных лиц.

Рассматривая вопрос о субъектах налоговых правоотношений, т.е. сторонах правоотношений по установлению, введению, взиманию налогов и сборов, по осуществлению налогового контроля и привлечению к ответственности за совершение налогового правонарушения, наделенных юридическими правами и обязанностями, следует иметь ввиду, что их перечень, данный в ст. 9 НК РФ, является закрытым.

Для подготовки к лекции студенту следует изучить основную литературу и Налоговый кодекс РФ.

### **Тема 7. Финансово-правовые основы страхования в РФ: 2 ч. - для очной, очно-заочной и заочной формам обучения.**

#### **План**

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.

#### **Задание**

Страхование в финансовой науке рассматривается как одно из звеньев (институтов) финансовой системы страны, т.е. экономическая категория, которая представляет группы объективно predetermined, распределительных денежных отношений по образованию, распределению и расходованию фондов денежных средств, именуемых страховыми.

Страховая деятельность включает разнообразные общественные отношения, в которых тесно сочетаются организационные и имущественные черты. Государство применяет различные методы их правового регулирования. Среди массы этих отношений студент должен уметь выделить, помня об особенностях метода финансового права, финансово-правовые отношения.

Усвоению этого вопроса поможет ознакомление студента с нормативными актами, рекомендованными к изучению этой темы. Больше внимания при этом следует уделить государственному обязательному, в том числе социальному, страхованию. А также системе обязательного

страхования вкладов физических лиц. В том числе бакалавру следует при подготовке акцентировать свое внимание на государственном регулировании вопросов страхования, включая рассмотрение надзорных полномочий органов государственной власти в сфере страховой деятельности.

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

**Тема 8. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности: 4 ч. - для очной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной формы обучения.**

### **План**

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. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

### **Задание**

Ознакомление с этой темой следует начинать с соответствующей главы Учебника.

Студент должен понимать, что современное состояние банковской системы Российской Федерации характеризуется следующими особенностями:

а) наличием двухуровневой банковской системы, включающей в себя Центральный банк Российской Федерации (Банк России), кредитные организации; б) определенной независимостью Центрального банка РФ от органов государственной власти Федерации и субъектов Федерации; в) преобладанием в банковской системе кредитных организаций, основанных

на негосударственной форме собственности; г) отделением банковского кредитования от финансовой системы Российской Федерации; д) наличием отношений гражданско-правового характера между разными уровнями банковской системы.

Банковская система является объектом финансово-правового регулирования постольку, поскольку она связана с общественными отношениями, возникающими в процессе финансовой деятельности государства и муниципальных образований для обеспечения бесперебойного осуществления их задач и функций, обслуживания интересов публичной власти.

Являясь объектом правового воздействия, банковская система в целом и все ее элементы в отдельности в то же время оказываются активными участниками, субъектами финансово-правовых отношений.

Такого рода отношения возникают между органами публичной власти и элементами банковской системы по поводу аккумуляции, распределения, перераспределения денежных средств государства, направления их на нужды общества, осуществления контроля за движением денежных средств, правильностью совершения расчетных, кассовых и валютных операций и т.д.

Студенту следует изучить ФЗ «О банках и банковской деятельности», в том числе порядок создания и лицензирования кредитных организаций, обратить внимание на содержание таких терминов, как «кредитная организация», «банк», «небанковская кредитная организация», «банковская операция».

Важнейшим субъектом, осуществляющим финансово-правовое регулирование в рамках банковской системы, является Центральный банк Российской Федерации (Банк России). В соответствии со ст. 2 ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» его уставный капитал и иное имущество являются федеральной собственностью. Банк России является юридическим лицом, осуществляет свои расходы за счет собственных доходов.

Основными целями деятельности Банка России являются: защита и обеспечение устойчивости рубля, в том числе его покупательной способности и курса по отношению к иностранным валютам; развитие и укрепление банковской системы; обеспечение эффективного и бесперебойного функционирования системы расчетов.

Исходя из определенных законом целей деятельности, Центральный банк РФ выполняет следующие функции: во взаимодействии с Правительством РФ разрабатывает и проводит единую государственную денежно-кредитную политику, направленную на защиту и обеспечение устойчивости рубля; монополично осуществляет эмиссию наличных денег и организует их обращение; является кредитором последней инстанции для кредитных организаций, организует систему рефинансирования;

устанавливает правила осуществления расчетов в РФ, правила проведения банковских операций, бухгалтерского учета и отчетности для банковской системы; осуществляет государственную регистрацию кредитных организаций; выдает и отзывает лицензии кредитных организаций и организаций, занимающихся их аудитом; осуществляет надзор за деятельностью кредитных организаций; регистрирует эмиссию ценных бумаг кредитными организациями; осуществляет самостоятельно или по поручению Правительства РФ все виды банковских операций, необходимых для выполнения своих основных задач; осуществляет валютное регулирование; организует и осуществляет валютный контроль; участвует в разработке прогноза платежного баланса РФ и организует составление самого баланса; проводит анализ и прогнозирование состояния российской экономики в целом и по регионам, прежде всего денежно-кредитных, валютно-финансовых и ценовых отношений; осуществляет иные функции в соответствии с федеральными законами.

Правовой статус Банка России носит комплексный характер. Он складывается из ряда «отраслевых» статусов (конституционный, административно-правовой, финансово-правовой, гражданско-правовой и др.).

Финансово-правовой подход к анализу правового положения Центрального банка предполагает, что студенту необходимо, в первую очередь, рассмотреть вопросы, связанные с реализацией Банком своих государственно-властных полномочий в отношении кредитных организаций, являющихся составной частью банковской системы Российской Федерации. Студенту необходимо уяснить, что правоотношения между Центральным банком и иными банками при реализации Банком России своих функций строятся на принципах власти и подчинения. В этих правоотношениях отсутствует равенство сторон, они носят ярко выраженный вертикальный характер. Но эта вертикаль основана не на организационной, а на функциональной подчиненности (регулировании денежно-кредитной и банковской системы и т.д.).

Наиболее важными направлениями деятельности Банка России являются лицензирование банковской деятельности, установление экономических нормативов, нормотворчество, контроль и надзор. С указанными направлениями деятельности студенту следует ознакомиться в ФЗ от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», а также в нормативных актах Банка России.

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

**Тема 9. Правовые основы денежного обращения в РФ: 2 ч. - для очной и очно-заочной ускоренной форм обучения; 3 ч. – для очно-заочной формы обучения.**

## **План**

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.

## **Задание**

Ознакомление с данной темой следует начинать с соответствующей главы Учебника. Денежная система — это законодательно закрепленное устройство денежного обращения, включающее взаимодействие образующих ее элементов. В настоящее время денежная система РФ включает в себя следующие элементы: официальную денежную единицу (рубль, состоящий из ста копеек), эмиссию наличных денег, организацию наличного денежного обращения, курс по отношению к иностранным валютам. Формирование денежной системы и регулирование денежного обращения в соответствии с Конституцией РФ отнесено к исключительной компетенции РФ. Также необходимо отметить, что финансово-правовые нормы, регулирующие денежную систему, содержатся в ФЗ от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», ФЗ от 02.12.1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности», Гражданском кодексе РФ, ФЗ от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и некоторых других законодательных актах. Особое внимание студенту следует обратить на подзаконные нормативно-правовые акты (постановления Правительства

РФ, инструкции Центрального банка РФ, приказы Министерства финансов и др.).

Основная роль в организации денежного обращения и регулировании денежной системы отводится Центральному банку Российской Федерации. Согласно ст. 75 Конституции РФ, денежная эмиссия, т.е. выпуск в обращение наличных денег, осуществляется исключительно Центральным банком Российской Федерации. Официальной денежной единицей (валютой) РФ является рубль, состоящий из ста копеек. Формой выражения денежной единицы являются банкноты (банковские билеты) и монеты Банка России, представляющие собой единственное законное средство платежа на территории РФ. Банкноты и монеты Банка России являются безусловными обязательствами Банка России и обеспечиваются всеми его активами. Необходимо знать, что в России не устанавливается официальное золотое содержание денежных единиц. Решение о выпуске и обращении новых банкнот и монет принимает Совет директоров Банка России.

В соответствии с Законом о Центральном банке Российской Федерации в целях организации наличного денежного обращения в РФ Банку России предоставлены следующие государственно-властные полномочия: прогнозирование и организация производства, перевозка и хранение банкнот и монет, создание их резервных фондов, установление правил хранения, перевозки и инкассации наличных денег для кредитных организаций, замена поврежденных банкнот и монет, определение порядка ведения кассовых операций на территории РФ.

Также необходимо обратить внимание на взаимодействие Банка России с высшими органами государственной власти по вопросам регулирования денежной системы РФ.

Важное место в регулировании денежного обращения занимают расчеты. Студенту следует уяснить организацию и порядок совершения наличных и безналичных расчетов, роль Банка России в осуществлении денежных расчетов. Следует помнить, что в РФ установлены следующие формы безналичных расчетов: платежные поручения, чеки, аккредитив, инкассо.

**Тема 10. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ: 4 ч. - для очной формы обучения; 3 ч. – для очно-заочной формы обучения.**

#### **План**

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.

### **Задание**

При изучении их вопросов валютного регулирования и валютного контроля студенту, в первую очередь, следует выявить особенности валютного рынка как самого большого внешнего финансового рынка в мире, не являющегося централизованным.

Следует вспомнить, что в нашей стране до 1990 года была законодательно определена валютная монополия государства. Отход от нее был связан с переходом государства к рыночным отношениям. Однако отказ от валютной монополии неизбежно сопровождался законодательным введением и применением мер валютного регулирования (валютных ограничений), которые не являются чем-то необычным и широко применяются многими странами с целью стабилизации денежного обращения, защиты внутреннего рынка от импортируемой инфляции, недопущения сокращения валютных резервов страны и с целью накопления валютных средств для погашения внешней задолженности.

Валютная политика государства направлена на то, чтобы при экспорте товара гарантировался эквивалентный приток валюты в страну. Такого рода валютные ограничения оправданы. Из 155 стран — членов Международного валютного фонда 124 страны применяют требования обязательного перевода из-за границы экспортной выручки. Гарантией перевода экспортной выручки в настоящее время служит законодательно установленный порядок наличия паспортов сделок по экспорту и импорту. В основе указанных паспортов-сделок лежит такой документ, как контракт.

При обращении студента к соответствующей главе Учебника сразу же следует акцентировать его внимание на усвоение целого ряда понятий, таких как «валюта» (Российской Федерации и иностранная валюта), «валютные ценности», «валютный курс», «валютные операции», «валютное регулирование», «резиденты» и «нерезиденты», «валютный контроль». Также студенту следует обратить внимание на государственные органы, осуществляющие валютное регулирование, к коим относятся Правительство РФ, Центральный банк РФ.

Следует помнить, что принципы осуществления валютных операций на территории РФ (как текущих, так и капитальных) между резидентами и нерезидентами, полномочия и функции органов валютного регулирования и валютного контроля регулируются Федеральным законом «О валютном

регулировании и валютном контроле».

Необходимо охарактеризовать полномочия органов и агентов валютного контроля.

Студент должен различать три типа валютных режимов, используемых государством для проведения валютной политики внутри страны и за рубежом: режим государственной валютной монополии, режим валютного государственного регулирования, режим свободно конвертируемой валюты.

Совокупность валютных правоотношений формирует три группы правоотношений: в сфере валютного регулирования, включая валютные ограничения, в сфере валютного контроля и в сфере валютного обращения.

Студент должен понимать, что правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации носит комплексный характер, в его состав входят нормы различных отраслей права (международного частного и публичного, гражданского, административного).

### **3.3. Практические занятия**

#### **ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

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

**Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований: 4 ч. - для очной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной формы обучения; 1 ч. – для заочной формы обучения**

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.

2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.

3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.

4. Правовые формы финансовой деятельности.

5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.

6. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

#### **Задание 1.**

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

- предметы ведения в области финансов РФ;

- предметы совместного ведения РФ и субъектов РФ в области финансов;

- полномочия Президента РФ, Государственной Думы Федерального Собрания РФ, Правительства РФ.

### **Задание 2.**

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

## **Тема 2. Предмет и система финансового права: 4 ч. - для очной формы обучения; 4 ч. – для очно-заочной формы обучения; 1 ч. – для заочной формы обучения**

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.

2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.

3. Система и источники финансового права.

4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.

5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.

6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.

7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

### **Задание 1.**

Назовите предмет финансового права.

### **Задание 2.**

В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

## **Тема 3. Финансовое право как наука: 2 ч. - для очной формы обучения**

1. Предмет науки финансового права.

2. Методология науки финансового права.

3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

### **Задание 1.**

Назовите отличительные признаки науки финансового права от учебной дисциплины.

### **Задание 2.**

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

## **Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ: 6**

**ч. - для очной формы обучения; 4 ч. – для очно-заочной формы обучения; 2 ч. – для заочной формы обучения**

1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.

2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.

3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.

4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.

5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

**Задание 1.**

Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

**Задание 2.**

Какие реквизиты должен содержать акт ревизии.

**Тема 5. Аудит как вид финансового контроля: 4 ч. - для очной формы обучения**

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности.

2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.

3. Виды аудита. Краткая характеристика.

4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

**Задание 1.**

Назовите отличительные признаки акта ревизии и аудиторского заключения.

**Задание 2.**

Раскройте принцип независимости аудитора.

**Тема 6. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля: 2 ч. - для очной формы обучения**

1. Полномочия Счетной палаты РФ в системе органов государственной власти, осуществляющих финансовый контроль.

2. Принципы построения контрольных функций Счетной палаты РФ.

3. Задачи и функции Счетной палаты РФ.

4. Конституционные основы Счетной палаты РФ. Характеристика Федерального закона о Счетной палате РФ.

**Задание 1.**

Требует ли законопроект о внесении изменений в закон о бюджете

заклучения Счетной палаты РФ? При ответе сошлитесь на нормативный правовой акт.

### **Задание 2.**

Раскройте принцип независимости аудитора Счетной палаты РФ.

## **ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ**

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

**Тема 7. Бюджетное право РФ: 8 ч. - для очной формы обучения; 6 ч. – для очно-заочной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной ускоренной и 1 ч. для заочной форм обучения**

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.

#### **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 8. Бюджетный процесс в РФ: 4 ч. - для очной формы обучения; 3 ч. – для очно-заочной формы обучения; 2ч. для очно-заочной, заочной ускоренной формам обучения и группы выходного дня, 1 ч. – для заочной формы обучения**

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.

#### **Задание 1.**

На основе анализа норм БК РФ определите:

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

#### **Задание 2.**

На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации

бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

**Задание 3.**

Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

**Задание 4.**

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

**Задание 5.**

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

**Задание 6.**

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

**Задание 7.**

Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила 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 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ: 2 ч. - для очной формы обучения; 1 ч. – для очно-заочной формы обучения**

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.

2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.

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

### **Задание 1.**

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

### **Задание 2.**

Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

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

## **Тема 10. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ: 2 ч. - для очной формы обучения; 1 ч. – для очно-заочной формы обучения**

1. Понятие государственных доходов, их источники и состав.

2. Правовое регулирование государственных доходов.

3. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов.

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

### **Задание 1.**

Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

### **Задание 2.**

Определите классификацию государственных и муниципальных доходов.

## **Тема 11. Налоговое право РФ (общая часть): 6 ч. - для очной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной формы обучения**

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.

### **Задание 1.**

Проанализируйте ст.8 НК РФ и укажите:

- общие признаки налогов и сборов;
- признаки, разграничивающие их.

### **Задание 2.**

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

### **Задание 3.**

Определите соотношение понятий:

- налоговое законодательство;
- законодательство о налогах и сборах;
- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах.

### **Задание 4.**

Согласно ст.57 Конституции РФ и п.1 ст.3 НК РФ, каждый обязан

платить установленные налоги и сборы. Что, согласно НК РФ, законодатель понимает под «законно установленными» платежами?

**Тема 12. Правовое регулирование финансов организаций: 2 ч. - для очной формы обучения; 1 ч. – для очно-заочной формы обучения**

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

**Задание 1.**

Рассмотрите:

- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 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 06.12.2011 г. № 402-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.

**Тема 13. Финансово-правовые основы страхования в РФ: 4 ч. - для очной формы обучения; 4 ч. – для очно-заочной формы обучения; 2 ч. – для заочной формы обучения**

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.

#### **Задание 1.**

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

#### **Задание 2.**

Какой орган осуществляет надзор за страховой деятельностью.

### **Тема 14. Правовые основы государственных и муниципальных расходов: 2 ч. - для очной формы обучения; 1 ч. – для очно-заочной и заочной формам обучения**

1. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов.

2. Формы бюджетных расходов.

3. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения.

4. Понятие и виды бюджетного кредитования.

5. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.

#### **Задание 1.**

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

#### **Задание 2.**

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

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

#### **Тема 15. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ: 2 ч. - для очной формы обучения; 1 ч. – для очно-заочной формы обучения; 1 ч.-для заочной формы обучения.**

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.

#### **Задание 1.**

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

#### **Задание 2.**

Назовите методы управления государственным долгом.

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

**Тема 16. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности: 4 ч. - для очной формы обучения; 4 ч. – для очно-заочной формы обучения, 2 ч. для заочной ускоренной; 1 ч. – для заочной формы обучения**

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. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

**Задание 1.**

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

**Задание 2.**

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

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

**Задание 3.**

Ответьте, относится ли Национальный финансовый 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.

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

**Тема 17. Правовые основы денежного обращения в РФ: 4 ч. - для очной и очно-заочной формы обучения; 2 ч. – для заочной формы обучения**

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.

### **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.**

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

– как соотносятся понятия платежная карта и банковская карта?

– эмиссию каких видов банковских карт вправе осуществлять кредитная организация?

– какими правами обладают держатели различных видов

банковских карт?

**Тема 18. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг: 2 ч. - для очной и очно-заочной форм обучения**

1. Понятие ценных бумаг, их виды. Рынок ценных бумаг как предмет финансово-правового регулирования.

2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.

3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.

4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

5. Надзор за регулированием рынка ценных бумаг.

**Задание 1.**

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

**Задание 2.**

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

**Тема 19. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ: 4 ч. - для очной и очно-заочной формы обучения; 2 ч. – для очно-заочной ускоренной и заочной форм обучения**

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.

**Задание 1.**

Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

**Задание 2.**

Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

**Задание 3.**

Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ?

**Задание 4.**

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

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

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

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

**Задание 5.**

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

**Тема 20. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах: 2 ч. - для очной и 4 ч. для очно-заочной форм обучения**

1. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.

2. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.

3. Налоговое право зарубежных стран.

4. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.

5. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.

6. Банковские системы зарубежных стран.

7. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.

8. Парламентский контроль в области финансов.

9. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.

10. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

**Задание 1.**

Какие органы государства являются субъектами бюджетного процесса в зарубежных странах?

**Задание 2.**

Какую роль играют центральные банки в бюджетном процессе в

зарубежных государствах?

**Задание 3.**

Ответьте, какие 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?

### **3.4. Самостоятельная работа студента**

#### **1. Виды самостоятельной работы:**

Самостоятельная работа студентов делится на аудиторную и внеаудиторную. Аудиторная работа выполняется в ходе проведения практических и лекционных занятий под непосредственным руководством преподавателя. Внеаудиторная – в свободное от занятий время без участия преподавателя, но по его заданию, а также по собственной инициативе обучающегося.

К видам самостоятельной работы студентов относятся:

- чтение текстов нормативных правовых актов, учебников и учебных пособий, а также дополнительной литературы по изучаемому разделу (теме);
- конспектирование данного текста;
- 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;
- написание рефератов и эссе по изучаемой тематике;
- участие в научно-практических конференциях;
- подготовка к сдаче зачета или экзамена;

- подготовка курсовых и дипломных работ;
- иные виды самостоятельной работы студента.

## **2. Модель (особенности) самостоятельной работы студентов по отдельным разделам и темам курса**

В рамках изучения отдельных тем учебного курса по дисциплине «Финансовое право» студенту следует уделять особое внимание подбору и анализу законодательных актов, в том числе нормативных правовых актов, которые находятся на рассмотрении в Государственной Думе РФ (т.е. еще не принятых актов). В ходе изучения курса предполагается аналитическая работа. Также предполагается решение задач во время проведения практических занятий, разбор конкретных правовых ситуаций, судебной практики.

## **3. Модель (особенности) самостоятельной работы студентов заочной формы обучения**

В рамках изучения тем учебного курса по дисциплине «Финансовое право» студенту заочной формы обучения предлагается самостоятельно подготовиться к заданиям, которые предложены в настоящей программе с тем, чтобы в последующем разобрать их во время практических занятий. В том числе студенту необходимо осуществить подборку нормативных правовых актов по теме практического занятия согласно тому перечню, который предлагается в программе и подготовиться к темам практических занятий по учебникам, предлагаемым кафедрой в качестве литературы.

Непосредственно само практическое занятие должно быть построено на том, чтобы студент заочной формы обучения мог, пользуясь подобранными нормативными актами и знаниями, полученными в ходе прослушивания лекционных занятий и учебников, самостоятельно ответить на контрольные вопросы, решить задачи, которые будут ему предложены, а также разобрать предлагаемые ему тесты и конкретные правовые ситуации.

## **4. Образовательные технологии**

### **К образовательным технологиям относятся:**

- презентация доклада (проекта);
- презентация проекта правового документа;
- обучающая игра, в которой задействованы студенты группы;
- возможны интернет-конференции для студентов заочной формы обучения;
- разбор конкретных ситуаций (например, вынесенных судебных решений по конкретным делам);
- предполагаются встречи с представителями российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций,

мастер-классы экспертов и специалистов.

**Темы аудиторных занятий для очной формы обучения, проводимых с использованием интерактивных методов обучения (И)** (общий объем часов в интерактивной форме составляет 30 часов):

1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований
2. Правовое регулирование финансового контроля в РФ
3. Бюджетный процесс в РФ
4. Налоговое право РФ
5. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности
6. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ

**Темы аудиторных занятий для очно-заочной формы обучения, проводимых с использованием интерактивных методов обучения (И)** (общий объем часов в интерактивной форме составляет 16 часов):

1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований
2. Правовое регулирование финансового контроля в РФ
3. Бюджетный процесс в РФ
4. Налоговое право РФ
5. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ

**Темы аудиторных занятий для заочной формы обучения, проводимых с использованием интерактивных методов обучения (И)** (общий объем часов в интерактивной форме составляет 7 часов):

1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований
2. Правовое регулирование финансового контроля в РФ
3. Бюджетный процесс в РФ
4. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ

#### **4. Образовательные технологии**

Для студентов очной формы обучения:

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
	Лекции	В ходе проведения лекций могут быть использованы следующие интерактивные технологии: лекция-презентация и лекция-дискуссия.	6
	Практические занятия	В ходе проведения практических занятий могут быть использованы следующие интерактивные технологии: работа в парах, «мозговой штурм», дебаты, дискуссия, практика публичного выступления, займи позицию, деловые игры, кейс-задания, контрольно-обучающие игры, разбор конкретных ситуаций.	14

Итого:	20
--------	----

Для студентов очно-заочной формы обучения:

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
	Лекции	В ходе проведения лекций могут быть использованы следующие интерактивные технологии: лекция-презентация, лекция.	4
	Практические занятия	В ходе проведения практических занятий могут быть использованы следующие интерактивные технологии: работа в парах, дискуссия, практика публичного выступления, контрольно-обучающие игры, разбор конкретных ситуаций, кейс-задания.	10
Итого:			14

Для студентов заочной формы обучения:

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
	Лекции	В ходе проведения лекций могут быть использованы следующие интерактивные технологии: лекция-презентация, лекция.	2
	Практические занятия	В ходе проведения практических занятий могут быть использованы следующие интерактивные технологии: практика публичного выступления, кейс-задания, контрольно-обучающие игры, разбор конкретных ситуаций.	2
Итого:			4

Для студентов очно-заочной (ускоренной) формы обучения:

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
	Лекции	В ходе проведения лекций могут быть использованы следующие интерактивные технологии: лекция-презентация, лекция.	4
	Практические занятия	В ходе проведения практических занятий могут быть использованы следующие интерактивные технологии: работа в парах, дискуссия, практика публичного выступления, контрольно-обучающие игры, разбор конкретных ситуаций, кейс-задания.	5
Итого:			9

Для студентов заочной (ускоренной) форме обучения:

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
	Лекции	В ходе проведения лекций могут быть использованы следующие интерактивные технологии: лекция-презентация.	2
	Практические занятия	В ходе проведения практических занятий могут быть использованы следующие интерактивные технологии: кейс-задания, контрольно-обучающие игры, разбор конкретных ситуаций.	2

Итого:	4
--------	---

Для студентов группы выходного дня:

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
	Лекции	В ходе проведения лекций могут быть использованы следующие интерактивные технологии: лекция-презентация.	2
	Практические занятия	В ходе проведения практических занятий могут быть использованы следующие интерактивные технологии: кейс-задания, контрольно-обучающие игры, разбор конкретных ситуаций.	2
Итого:			4

### **5. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и контроля самостоятельной работы студентов**

В качестве средств для текущего контроля успеваемости, промежуточной и итоговой аттестаций могут использоваться:

- написание контрольных работ;
- написание курсовых работ;
- подготовка докладов студентами;
- тесты по итогам освоения нескольких тем (при проведении промежуточной аттестации);
- проведение экзаменационного зачета и экзамена по итогам аттестации студента.

#### **Контрольные вопросы:**

1. Понятие финансов.
2. Функции и особенности финансов.
3. Финансовая система РФ.
4. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
6. Субъекты финансового права.
7. Место финансового права в системе российского права.
8. Понятие финансового права, его предмет и метод.
9. Источники финансового права.
10. Финансовые правоотношения и их классификация
11. Понятие финансового контроля. Его виды, формы и методы.
12. Аудит как вид финансового контроля.
13. Бюджет как правовая и экономическая категория.
14. Раскройте понятие консолидированного бюджета. Является ли он правовым актом? Каково его назначение. Поясните на конкретных

- примерах его структуру.
15. Бюджетное право. Раскройте предмет и метод правового регулирования.
  16. Источники бюджетного права. Определите соотношение источников бюджетного права и бюджетного законодательства РФ. Раскройте структуру бюджетного законодательства.
  17. Назовите бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к бюджету субъекта РФ и бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к местным бюджетам.
  18. Определите бюджетные полномочия муниципальных образований. Что составляет правовую основу бюджетных полномочий муниципальных образований.
  19. Раскройте понятие бюджетного устройства Российской Федерации.
  20. Назовите понятие бюджетной системы РФ, и определите ее структуру. Раскройте принципы бюджетной системы РФ.
  21. Какое место занимают бюджеты государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе РФ.
  22. Назовите порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов государственных внебюджетных фондов.
  23. Какие признаки самостоятельности бюджетов закреплены в БК РФ.
  24. Дайте понятие бюджетной классификации в соответствии с действующим законодательством. Каким нормативным правовым актом регламентируется понятие и состав бюджетной классификации.
  25. Раскройте понятие доходов бюджета и назовите их виды.
  26. Чем отличаются налоговые доходы бюджета от неналоговых доходов бюджета.
  27. Что понимает законодатель под собственными доходами бюджета. Каков их состав.
  28. Раскройте понятие расходов бюджета и назовите их виды.
  29. Определите расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.
  30. Что понимают под реестром расходных обязательств.
  31. Что такое бюджетный дефицит и каковы источники его покрытия.
  32. Раскройте правовой статус Резервного фонда и Фонда национального благосостояния. Каков порядок управления средствами этих фондов.
  33. Назовите формы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ. Назовите условия их предоставления.
  34. Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.

35. Что признается нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации.
36. Назовите меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
37. Определите полномочия федеральных органов исполнительной власти в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства РФ.
38. Какие меры принуждения применяются за нецелевое использование бюджетных средств.
39. Дайте понятие бюджетного процесса.
40. Назовите принципы бюджетного процесса в Российской Федерации.
41. Какие стадии бюджетного процесса закреплены российским законодательством.
42. Дайте определение бюджетной классификации на основе действующего законодательства. Какова роль и цели использования бюджетной классификации.
43. Назовите полномочия Президента РФ в бюджетном процессе.
44. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе.
45. Как разграничена компетенция между представительными и исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления в бюджетном процессе РФ?
46. Каковы полномочия Счетной палаты РФ в бюджетном процессе?
47. Какие документы и материалы представляются одновременно с проектом бюджета? В какой орган представляются эти документы?
48. Какова роль Согласительной комиссии на стадии рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета.
49. Раскройте стадию исполнения бюджетов.
50. Каков порядок составления бюджетной отчетности.
51. Раскройте внешнюю проверку годового отчета об исполнении федерального бюджета.
52. Какой орган готовит заключение на годовой отчет об исполнении федерального бюджета?
53. Каковы последствия отклонения федерального закона об исполнении федерального бюджета?
54. Назовите правовые основы финансовой деятельности организаций.
55. Понятие налога и сбора. Их функции и принципы установления.
56. Система налогов и сборов: понятие, основания их классификации.
57. Понятие налогового права, его предмет и метод.
58. Источники налогового права.
59. Налоговые правоотношения: особенности и классификация.

60. Формы вины в налоговых правонарушениях. Обстоятельства, исключаящие вину лица в совершении налогового правонарушения.
61. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключаящие привлечение лица к ответственности за налоговое правонарушение.
62. Понятие государственного и муниципального кредита.
63. Понятие государственного и муниципального долга, виды и формы.
64. Правовые основы государственных и муниципальных расходов.
65. Банковская система РФ: понятие, состав, структура.
66. Назовите полномочия Банка России в финансовой сфере.
67. Понятие денежной системы РФ.
68. Правовые основы и принципы организации денежного обращения.
69. Правила оборота наличных денег.
70. Организация безналичного оборота.
71. Понятие валюты, валютных ценностей, валютных операций.
72. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.
73. Органы и агенты валютного контроля.

#### **Темы курсовых работ:**

1. Финансовая деятельность государства — сфера финансово-правового регулирования.
2. Место финансового права в системе российского права.
3. Метод финансово-правового регулирования.
4. Финансово-правовые нормы.
5. Система финансового права.
6. Субъекты финансовых правоотношений.
7. Финансово-правовое положение Минфина РФ.
8. Юридические факты в финансовом праве.
9. Финансово-правовые санкции.
10. Формы и методы финансового контроля.
11. Правовое регулирование финансового контроля в РФ.
12. Счетная палата как орган внешнего государственного финансового контроля.
13. Бюджетная система РФ.
14. Правовой режим структурных частей самостоятельного бюджета.
15. Порядок распределения доходов между бюджетами РФ.
16. Правовые основы финансовой помощи.
17. Правовое регулирование бюджетного процесса в РФ.
18. Финансово-правовое регулирование деятельности по составлению бюджетов.
19. Финансово-правовое регулирование деятельности по рассмотрению и утверждению бюджетов.
20. Кассовое исполнение бюджетов.

21. Правовое регулирование деятельности по составлению, рассмотрению и утверждению отчетов об исполнении бюджетов.
22. Правовое регулирование бюджетного контроля в РФ.
23. Общие условия установления налогов и сборов.
24. Элементы налогообложения.
25. Налогоплательщики — субъекты налоговых правоотношений.
26. Особенности правового положения налоговых агентов.
27. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
28. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения.
29. Правовое регулирование налога на доходы физических лиц.
30. Правовое регулирование налога на имущество физических лиц.
31. Правовое регулирование налога на прибыль организаций.
32. Правовое регулирование налога на добавленную стоимость.
33. Правовое регулирование акцизов.
34. Правовое регулирование специальных налоговых режимов.
35. Финансово-правовое регулирование государственных заимствований субъектов РФ.
36. Финансово-правовое регулирование муниципальных заимствований.
37. Финансово-правовое регулирование государственных гарантий в РФ.
38. Сметно-бюджетное финансирование.
39. Правовой статус Центрального банка РФ.
40. Финансово-правовое регулирование оборота наличных денег в РФ.
41. Финансово-правовые основы безналичного оборота.
42. Порядок ведения кассовых операций в РФ.
43. Финансово-правовые основы валютного регулирования.
44. Финансово-правовое регулирование валютных операций.
45. Правовое регулирование операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями.

**Эссе:**

1. Предмет и метод финансового права.
2. Источники финансового права.
3. Российская Федерация — субъект финансового права.
4. Финансово-правовое положение муниципальных образований.
5. Финансово-правовое положение Банка России.
6. Унитарные предприятия — субъекты финансового права.
7. Способы обеспечения исполнения финансово-правовых обязанностей субъектами правоотношений.
8. Финансовый контроль как сфера финансово-правового регулирования.
9. Бюджетное устройство Российской Федерации.
10. Финансово-правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации.

11. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации.
12. Бюджетно-правовой статус муниципального образования.
13. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ.
14. Финансово-правовое регулирование исполнения бюджетов.
15. Правовые основы внебюджетных фондов как института финансового права.
16. Налоговые органы — субъекты налогового права.
17. Налогово-правовой статус юридических лиц.
18. Налогово-правовой статус физических лиц.
19. Исполнение налоговой обязанности налогоплательщиком.
20. Налоговые правонарушения.
21. Налоговый контроль в Российской Федерации.
22. Порядок взимания косвенных налогов в РФ.
23. Порядок взимания таможенных платежей.
24. Финансово-правовое регулирование неналоговых доходов.
25. Финансово-правовое регулирование долговых обязательств РФ.
26. Финансово-правовое регулирование государственного кредита.
27. Государственные ценные бумаги — финансово-правовой режим.
28. Финансово-правовое регулирование отношений по предоставлению и использованию бюджетных средств на возвратной основе.
29. Порядок финансирования федеральных программ.
30. Основы финансово-правового регулирования денежного обращения.
31. Финансово-правовой режим драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации.
32. Правовые основы валютного контроля.

## 6. Планируемые результаты освоения учебной дисциплины:

№ п/п	Наименование раздела (темы) учебной дисциплины	Коды формируемых компетенций	Планируемый результат обучения
1.	Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> понятийный аппарат, используемый в финансовом праве; определение «финансов» в материальном и экономическом смысле; исторические этапы развития финансовой деятельности; принципы, функции и методы финансовой деятельности; <b><u>уметь:</u></b> оперировать такими юридическими понятиями и категориями как финансы, финансовая деятельность и т.д. анализировать юридические факты и

			<p>возникающие в связи с ними правоотношения в сфере финансовой деятельности государства; анализировать конституционные нормы в сфере финансовой деятельности; <b><u>владеть:</u></b> юридической терминологией финансово-правового института; навыками толкования конституционных норм и их реализации на практике в сфере финансовой деятельности государства.</p>
2.	Предмет и система финансового права	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> 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; <b><u>уметь:</u></b> 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; <b><u>владеть:</u></b> юридической терминологией в сфере финансового права; навыками работы с нормативными актами в данной сфере; методами и принципами в области финансового права; необходимым понятийным аппаратом; навыками анализа и обобщения полученной информации; навыками самостоятельной научно-практической деятельности.</p>
3.	Финансовое право как наука	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> что наука это совокупность взглядов на предмет или общественные отношения, урегулированные отраслью права; как соотносятся такие категории как наука, отрасль и учебная дисциплина; что на развитие финансового права оказали влияние такие дореволюционные ученые и государственные деятели, как С.Ю. Витте, П.А. Столыпин и др.; <b><u>уметь:</u></b></p>

			<p>применять знания, полученные в ходе изучения науки при освоении учебной дисциплины;</p> <p>анализировать доктринальные воззрения, которые складываются в науке финансового права;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>юридической терминологией, сформировавшейся в науке финансового права;</p> <p>структурой науки финансового права;</p> <p>необходимым понятийным аппаратом.</p>
4.	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>какие отношения составляют предмет финансового контроля;</p> <p>определить место финансового контроля в системе финансового права;</p> <p>виды, методы и формы финансового контроля;</p> <p>принципы построения финансового контроля;</p> <p>органы государственной власти, осуществляющие функции в области финансового контроля;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности при осуществлении функций юриста в финансовой сфере;</p> <p>анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения;</p> <p>анализировать нормативные акты при определении компетенции органов государственной власти при реализации ими функций финансового контроля;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>юридической терминологией в сфере финансового контроля;</p> <p>навыками работы с нормативными актами в данной сфере;</p> <p>методами и принципами в области финансового контроля;</p> <p>необходимым понятийным аппаратом;</p> <p>навыками анализа и обобщения полученной информации;</p> <p>навыками самостоятельной научно-практической деятельности.</p>
5.	Аудит как вид финансового контроля	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13,	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>место норм, регулирующих аудиторскую деятельность, в системе финансового</p>

		ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>права;</p> <p>доктринальные определения понятий «аудит» и «аудиторская деятельность»; принципы аудиторской деятельности; органы государственной власти, осуществляющие государственное регулирование в данной сфере; виды аудита;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>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;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>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.</p>
6.	Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>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;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности при осуществлении функций юриста в финансовой сфере; анализировать положения Федерального закона о Счетной палате РФ;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>навыками работы с нормативными актами в данной сфере; знаниями о полномочиях Счетной палаты РФ; знаниями о структуре Счетной палаты РФ.</p>
7.	Бюджетное право РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p>

		ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>что бюджетное право является одной из подотраслью финансового права; понятие, предмет и метод бюджетного права;</p> <p>понятия «бюджетное устройство в РФ» и «бюджетная система РФ»;</p> <p>понятие «бюджет», виды бюджетов;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>применять нормативные правовые акты, регламентирующие бюджетные отношения;</p> <p>анализировать положения норм Бюджетного кодекса РФ;</p> <p>анализировать принципы построения бюджетной системы; источники бюджетного права;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>навыками работы с Бюджетным кодексом РФ;</p> <p>понятийным аппаратом в сфере бюджетного права;</p> <p>знаниями о порядке построения бюджетной системы РФ.</p>
8.	Бюджетный процесс в РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>что бюджетный процесс состоит из нескольких стадий;</p> <p>компетенцию органов государственной власти, которые являются участниками той или иной стадии бюджетного процесса;</p> <p>законодательное и доктринальное определения понятия бюджетный процесс;</p> <p>принципы, которые лежат в основе бюджетного процесса;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере бюджетного процесса;</p> <p>анализировать положения норм Бюджетного кодекса РФ, регулирующие вопросы бюджетного процесса;</p> <p>анализировать бюджетное послание Президента РФ;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>навыками работы с Бюджетным кодексом РФ;</p> <p>понятийным аппаратом в сфере бюджетного процесса;</p> <p>знаниями о порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета;</p> <p>знаниями об исполнении бюджета и отчете об утверждении отчета о его исполнении.</p>
9.	Правовые основы	ОК-1, ОК-3,	Обучающийся должен:

	государственных целевых внебюджетных фондов и бюджетных фондов РФ	ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<b><u>знать:</u></b> наименование и компетенцию целевых внебюджетных фондов и бюджетных фондов РФ; правовое регулирование внебюджетных и бюджетных фондов РФ; <b><u>уметь:</u></b> применять нормативные правовые акты, регламентирующие правоотношения в исследуемой сфере; <b><u>владеть:</u></b> знаниями о государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондах РФ.
10.	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> источники и состав доходов государства; правовое регулирование доходов; виды доходов государства; <b><u>уметь:</u></b> применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере государственных доходов; <b><u>владеть:</u></b> навыками работы с Бюджетным кодексом РФ; знаниями о порядке формирования доходов государства.
11.	Налоговое право РФ (общая часть)	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> 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; <b><u>уметь:</u></b> 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; <b><u>владеть:</u></b> 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).
12.	Правовое регулирование финансов организаций	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> 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 денежной форме; правовой режим финансов организаций; <b><u>уметь:</u></b> 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); <b><u>владеть:</u></b> навыками работы с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок движения денежных потоков организаций.
13.	Финансово-правовые основы страхования в РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	Обучающийся должен: <b><u>знать:</u></b> в чем заключается необходимость страхования как определенного вида деятельности и как звена финансовой системы Российской Федерации; оснований отнесения страховых отношений к предмету финансового права; основные направления государственного регулирования и надзора в сфере страхования и уполномоченных субъектов государства; виды страхования; <b><u>уметь:</u></b> анализировать и применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок страхования в РФ, в особенности разбираться в вопросах государственного страхования; <b><u>владеть:</u></b>

			знаниями законодательства о страховании, чтобы уяснить основные направления страховой политики государства, ее задачами, механизм их решения.
14.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b> что такое государственные и муниципальные расходы; основания классификации расходов; принципы финансирования государственных и муниципальных расходов; нормативные акты, регулирующие правовой режим государственных и муниципальных расходов;</p> <p><b><u>уметь:</u></b> применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок расходования бюджетных денежных средств;</p> <p><b><u>владеть:</u></b> навыками работы с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок расходования государственных и муниципальных денежных средств.</p>
15.	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b> 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;</p> <p><b><u>уметь:</u></b> применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок регулирования вопросов государственного и муниципального долга; применять изученный нормативно-правовой материал и полученные знания на практике;</p> <p><b><u>владеть:</u></b> навыками работы с нормативными правовыми актами, определяющие порядок регулирования вопросов государственного и муниципального долга; знаниями о правовом положении органов</p>

			власти (государственных, муниципальных) в рамках отношений, возникающих в процессе кредитования.
16.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b>  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;</p> <p><b><u>уметь:</u></b>  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;</p> <p><b><u>владеть:</u></b>  юридической терминологией в сфере правового регулирования банковской деятельности;  навыками подготовки различных юридических документов: заявления о государственной регистрации кредитной организации; актов проверки кредитных</p>

			<p>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.</p>
17.	Правовые основы денежного обращения в РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b>  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;</p> <p><b><u>уметь:</u></b>  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</p>

			<p>национальной, так и в иностранной валюте;</p> <p>выявлять правонарушения и преступления в сфере денежного обращения;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>теоретическими знаниями о правовом регулировании денежного обращения в Российской Федерации;</p> <p>навыками работы с правовыми актами в данной сфере; навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики, выявления пробелов и коллизий законодательства, а также навыками реализации норм финансового права, регулирующих обращение национальной и иностранной валюты на территории РФ;</p> <p>навыками составления юридических документов;</p> <p>методикой квалификации и разграничения различных видов правонарушений, совершаемых в сфере наличного и безналичного денежного обращения;</p> <p>навыками: правильной оценки юридически значимых фактов; подготовки юридических документов; анализа правоприменительной и правоохранительной практики.</p> <p>навыками: консультирования по вопросам осуществления наличных и безналичных расчетов; правильной оценки юридически значимых фактов; подготовки юридических документов.</p>
18.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>какие нормативные правовые акты составляют законодательство Российской Федерации в сфере рынка ценных бумаг;</p> <p>какие отношения в сфере ценных бумаг входят в предмет финансового права, особенности данных отношений;</p> <p>правовое положение субъектов рынка ценных бумаг;</p> <p>содержание понятия ценная бумага, виды государственных ценных бумаг;</p> <p>исторические этапы развития законодательства в области рынка ценных бумаг;</p> <p>права и обязанности субъектов рынка ценных бумаг;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>оперировать такими юридическими понятиями и категориями, как: ценная</p>

			<p>бумага, государственная ценная бумага и т.д.</p> <p>анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения;</p> <p>толковать и проводить экспертизу нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере рынка ценных бумаг;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>юридической терминологией финансово-правового института «рынок ценных бумаг»; навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в области рынка ценных бумаг;</p> <p>навыками составления юридических документов и консультирования по вопросам применения законодательства в сфере рынка ценных бумаг.</p>
19.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>какие нормативные правовые акты составляют валютное законодательство Российской Федерации;</p> <p>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;</p> <p>содержание понятий валюта и валютные ценности;</p> <p>понятие валютного регулирования, его элементы;</p> <p>направления реализации государственной валютной политики;</p> <p>определение понятия валютные операции, их виды, систему валютных ограничений;</p> <p>правила ввоза и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг;</p> <p>исторические этапы развития валютного законодательства, а также особенности действующего валютного режима РФ;</p> <p>как соотносятся понятия «валютное регулирование» и «валютный контроль»;</p> <p>полномочия органов и агентов валютного контроля, их должностных лиц;</p> <p>порядок проведения контрольных мероприятий органами и агентами валютного контроля; перечень документов, которые могут запрашивать</p>

		<p>и получать агенты валютного контроля от резидентов и нерезидентов в связи с проведением валютных операций, открытием счетов;</p> <p>права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении проверок;</p> <p><b><u>уметь:</u></b></p> <p>оперировать такими юридическим понятиями и категориями, как: валюта, валютные ценности, валютные операции, валютное регулирование и т.д.</p> <p>анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними валютные правоотношения;</p> <p>толковать и проводить экспертизу нормативных правовых актов, регулирующих валютные отношения;</p> <p>давать квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам применения валютного законодательства;</p> <p>применять полученные теоретические знания при взаимодействии с органами и агентами валютного контроля;</p> <p>обеспечивать соблюдение законодательства резидентами и нерезидентами в ходе проведения ими валютных операций;</p> <p>юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства при проведении проверок соблюдения законодательства субъектами валютных отношений;</p> <p>правильно и полно отражать результаты контрольных мероприятий, направленных на проверку соответствия валютных операций действующему законодательству;</p> <p><b><u>владеть:</u></b></p> <p>юридической терминологией финансово-правового института «валютное регулирование и валютный контроль»;</p> <p>навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе валютного регулирования;</p> <p>навыками реализации норм валютного законодательства в сфере валютного регулирования;</p> <p>навыками составления юридических документов и консультирования по вопросам применения валютного законодательства;</p> <p>юридической терминологией финансово-правового института «валютное регулирование и валютный контроль»;</p>
--	--	--

			<p>навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе проведения валютного контроля и применения ответственности за нарушение валютного законодательства;</p> <p>навыками реализации норм валютного законодательства в сфере валютного контроля;</p> <p>методикой квалификации и разграничения различных видов нарушений валютного законодательства.</p>
20.	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	ОК-1, ОК-3, ОК-4, ОК-8, ОК-9 ПК-1-7, ПК-10, ПК-11, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16.	<p>Обучающийся должен:</p> <p><b><u>знать:</u></b></p> <p>терминологию финансового законодательства зарубежных стран; место и роль финансового права в системе публичного права зарубежных стран;</p> <p>особенности правового регулирования бюджетных и налоговых отношений, общественных отношений, складывающихся в ходе осуществления банковской деятельности и финансового контроля, в зарубежных странах;</p> <p>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;</p> <p>права и обязанности законодательных, исполнительных и судебных органов зарубежных стран в бюджетном процессе; основные виды мировых налоговых систем;</p> <p>особенности налоговой политики в зарубежных странах, соотношение между различными видами налогов в налоговых системах; тяжесть налогового бремени в зарубежных странах;</p> <p>иностранный судебную практику по налоговым спорам;</p> <p>какие модели банковских систем существуют в мире, их специфику;</p> <p>основные исторические этапы становления мировой банковской системы;</p> <p>критерии, которым должна отвечать организация, желающая получить статус</p>

		<p>банка в зарубежных странах;</p> <p><b><u>уметь:</u></b>  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;</p> <p><b><u>владеть:</u></b>  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;</p>
--	--	---

			необходимым понятийным аппаратом, навыками перевода юридических терминов; навыками работы с иностранными нормативными актами.
--	--	--	---

## 7. Учебно-методическое обеспечение

### 1. Основная литература:

1. Финансовое право: учебник для бакалавров//Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - М.:Прспект. 2014.
2. Финансовое право: Учебник/Отв. ред. Н.И. Химичева – М.: Норма, 2013.
3. Налоговое право: учебник для бакалавров/ Отв. Ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. - М.: Проспект, 2014.

### 2. Нормативные акты и судебная практика:

1. Конституция Российской Федерации// Российская газета. 1993. № 237.
2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 г. № 95-ФЗ//СЗ РФ. 2002. № 30. Ст. 3012.
3. Бюджетный кодекс РФ от 31.07.1998 г. №145-ФЗ//СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ//СЗ РФ. 1994. № 32. Ст. 3301.; (часть вторая) от 26.01.1996 г. № 14-ФЗ//СЗ РФ. 1996. № 5. Ст. 410.
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ//СЗ РФ. 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1.
6. Налоговый кодекс РФ (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ (с изм. и доп.)//СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3824.
7. Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ (с изм. и доп.)//СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3340.
8. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ//СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.
9. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации/Под ред. Е.Ю. Грачевой – М.: Проспект 2013.
10. Федеральный закон от 02.12.1990 г. № 396-1 (в ред. от 07.02.2011 г.) «О банках и банковской деятельности» //СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
11. Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»//СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
12. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. 2013. №14. Ст.1649.
13. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. 2011. № 50. Ст. 7344.
14. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307 «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.

15. Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» //СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
16. Федеральный закон от 27.10.2008 г. № 175-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» //СЗ РФ. 2003. № 52 (ч. 1). Ст. 5029.
17. Указ Президента Российской Федерации от 14.06.1992 г. № 622 «О дополнительных мерах по ограничению налично-денежного обращения» //Российская газета. 1992. № 135.
18. Указ Президента РФ от 13.06.2012 N 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» // (вместе с «Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу») // СЗ РФ. 2012. N 25. Ст. 3314.
19. Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе» //СЗ РФ. 2004. № 49 . Ст. 4908.
20. Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации» //СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
21. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» //СЗ РФ. 2004. № 40 Ст. 3961.
22. Постановление Правительства Российской Федерации от 06.05.2008 г. № 359 «О порядке осуществления наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники» //СЗ РФ. 2008. № 19. Ст. 2191.
23. Постановление Правительства РФ от 26.05.2009 г. № 453 «Об утверждении Правил предоставления (использования, возврата) из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации бюджетных кредитов на 2010 год» //СЗ РФ. 2009. № Ст. 2728.
24. Приказ Минфина РФ от 30.12.2008 г. № 148н «Об утверждении Инструкции по бюджетному учету» //Российская газета. 2009. № 39.
25. Приказ Минфина РФ от 04.05.2008 г. № 49н «Об утверждении форм ежеквартальной и годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета, консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов, представляемой в Правительство Российской Федерации» //Финансовая газета. 2008. № 27.
26. Приказ ФНС от 29.04.2005 г. № САЭ-3-06/187@ «Об утверждении Регламента взаимодействия между структурными подразделениями центрального аппарата ФНС России по вопросам назначения и проведения мероприятий налогового контроля в отношении организаций и индивидуальных предпринимателей» //Текст приказа официально опубликован не был. ПС «Гарант».
27. Указание ЦБ РФ от 17.09.2009 г. № 2293-У «О порядке отзыва у

кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций при установлении существенной недостоверности отчетных данных»//Вестник Банка России. 2009. № Указание ЦБ РФ от 12.11.2009 г. № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»//Вестник Банка России. 2009. № 75-Инструкция ЦБ РФ от 02.04.2010 г. № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций»//Вестник Банка России. 2010. № Положение о порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации, утв. ЦБ РФ 24.04.2008 № 318-П//Вестник Банка России. 2008. № 29-30.

28. Положения Банка России от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств». Вестник Банка России. № 34, 28.06.12.

### **3. Дополнительная литература:**

1. Альтшулер А.Б. Международное валютное право. – М.1984.
2. Артёмов Н.М. Валютные рынки. – М.: ПРОФОБРАЗОВАНИЕ, 2001.
3. Артемов Н.М., Ашмарина Е.М. Правовые основы налогообложения в РФ. М. 2003.
4. Артёмов Н.М. Проблемы и перспективы валютного регулирования в РФ (финансово-правовой аспект): монография – М.: ПРОФОБРАЗОВАНИЕ, 2002.
5. Артемов Н.М., Ячменев Г.Г. Правовое регулирование неналоговых доходов бюджетов: учебное пособие. – М.: ООО «Издательство «Элит»», 2008.
6. Артёмов Н.М., Ячменёв Г.Г. Финансово-правовое регулирование внешнеэкономической деятельности: учебник. – М.: ООО «Издательство «Элит»», 2009.
7. Артемов Н.М., Арзуманова Л.Л., Ситник А.А. Денежное право: коллективная монография. М.: ООО «Изд-во «Элит», 2011.
8. Бюджетное право: учебное пособие/ под ред. М.В. Карасевой. - М.: Эксмо, 2010.
9. Банковское право Российской Федерации: учеб. пособие /Отв. ред. Е.Ю. Грачёва. – М.: Норма, 2011.
10. Бельский К.С. О юридической природе денег // Государство и право. 2005. № 12.
11. Бельский К.С. К вопросу о понятии денежной системы Российской Федерации // Финансовое право. 2005. № 8.

12. Бельский К.С. Эмиссионное право как институт финансового права // Государство и право. 2006. № 5.
13. Болтинова О. В. Стадии бюджетного процесса в зарубежных странах, М. 2002.
14. Болтинова О. В. Становление и развитие бюджета и бюджетного процесса в Российской Федерации: финансово-правовые аспекты. Монография., М., ООО «Элит», 2008.
15. Болтинова О. В. Бюджетное право. Учебное пособие. – М.: Норма, 2013.
16. Болтинова О. В. Бюджетный процесс - институт бюджетного права. Монография, М., ООО «Элит», 2009.
17. Брызгалин А.В., Берник В.Р., Головкин А.Н. Постатейный комментарий изменений в Налоговый кодекс РФ. Часть 1.// Налоги и финансовое право. 2006.
18. Валютное право: учебное пособие / Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин и др. – 2-е изд., доп. - М.: НОРМА, 2008.
19. Валютное право России: учебник / Б. Ю. Дорофеев, Н. Н. Земцов, В. А. Пушин. - 2-е изд., пересмотр. и доп. - М. : Норма, 2008.
20. Винницкий Д.В. Налоговое право Российской Федерации. – Спб. 2003.
21. Вишневский А.А. Банковское право Англии. – М.: Статут, 2000.
22. Вишневский А.А. Банковское право ЕС. – М.: Статут. 2001.
23. Горбунова О.Н. Финансовое право и финансовый мониторинг в современной России. М. 2003.
24. Грачева Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М. 2000.
25. Ефимова Л.Г. Банковское право. Т. 1: Банковская система Российской Федерации. – М.: Статут, 2010.
26. Ерпылева Н.Ю. Международное банковское право: учебное пособие. – М.: Издательская группа «Форум» – «Инфра-М», 1998.
27. Кустова М.В., Ногина О.А., Шевелева Н.А. Налоговое право России. Общая часть: учебник/ отв. ред. Н.А. Шевелева. М.: Юристъ. 2001.
28. Кучеров И.И. Бюджетное право России. – М.: Юринфор. 2002.
29. Мещерякова О.В. Налоговые системы развитых стран мира (справочник). – М.: Фонд «Правовая культура», 1995.
30. Налоги и налоговое право. Учебное пособие /Под. ред. А.В. Брызгалина. – М.: Аналитика-Пресс. 1998.
31. Налоговое право: Учебное пособие /Под ред. С.Г. Пепеляева. – М.: Юристъ. 2004.
32. Ногина О.А. Налоговый контроль: Вопросы теории. – Санкт-Петербург. 2002.
33. Небанковские кредитные организации в теории и на практике (российский и зарубежный опыт). – М.: Центральный банк РФ (Банк России), 2003.
34. Петрова Г.В. Общая теория налогового права. – М., 2004.

35. Пискотин М.И. Советское бюджетное право (основные проблемы). – М., 1971.
36. Химичева Н.И. Субъекты бюджетного права. – Саратов. 1979.
37. Соколова Э.Д. Правовые основы финансовой системы/Под. ред. Е.Ю. Грачевой. М., 2006.
38. Толстопятенко Г.П. Европейское налоговое право. – М.: Норма, 2001.
39. Финансовый надзор в России и Германии. Международный опыт и актуальные тенденции / ред. Э. Маркварт, И. Короленко. - М., 2007.
40. Цыпкин С.Д. Финансово-правовые институты, их роль в совершенствовании финансовой деятельности Советского государства. – М.: Изд-во МГУ, 1983.
41. Шевелёва Н.А. «Бюджетная система России: опыт и перспективы правового регулирования в период социально – экономических реформ» - СПб., 2004.
42. Шепенко Р.А. Налоговое право Китая: источники и субъекты. – М.: Статут, 2004.
43. Шепенко Р.А. Налоговое право Китая: взимание и ответственность. – М.: Вольтерс Клувер, 2005.
44. Щекин Д.М. Юридические презумпции в налоговом праве: Учебное пособие/Под ред. С.Г. Пепеляева. – М.: Академический правовой университет. 2002.

#### **4. Программное обеспечение и интернет ресурсы**

Справочно-правовая система «Гарант».

Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

Справочно-правовая система «Кодекс».

**www.msal.ru** официальный сайт МГЮУ имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

**www.kremlin.ru** официальный сайт Президента РФ.

**www.правительство.рф** или **www.government.ru** официальный сайт Правительства РФ.

**www.cbr.ru** официальный сайт Центрального банка РФ (Банка России).

**www.minfin.ru** официальный сайт Министерства финансов РФ.

**www.nalog.ru** официальный сайт Федеральной налоговой службы.

**www.rosfinnadzor.ru** официальный сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.

**www.roskazna.ru** официальный сайт Федерального казначейства.

**law.edu.ru** федеральный правовой портал «Юридическая Россия».

#### **8. Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины**

1. Аудиторный фонд Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
2. Библиотека Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
3. Комнаты для проведения консультаций и внеаудиторной

работы.

4. ЭВМ и программное обеспечение, включая доступ к сети Интернет
5. Аппаратура для дистанционного проектирования.
6. Интернет-сайт кафедры финансового права.

