

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

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ
АТТЕСТАЦИИ**

**Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена
(включая оценочные материалы)**

М4.Г.1

Код и наименование

**направления подготовки
или специальности:**

40.04.01 Юриспруденция

**Уровень высшего
образования:**

уровень магистратуры

Направленность

(профиль) ООП ВПО:

Магистр права в финансовой сфере

Форма (формы) обучения:

очная

Квалификация (степень):

магистр

Программа утверждена на заседании кафедры финансового права протокол № 12 от «12» апреля 2018 г.

Программа обновлена и утверждена на заседании кафедры финансового права протокол № 6 от «13» ноября 2019 г.

Авторы:

Грачева Е.Ю. – доктор юридических наук, профессор кафедры финансового права

Рождественская Т.Э. - доктор юридических наук, профессор кафедры финансового права

Рецензент:

Мачехин В.А. – руководитель налоговой практики Московского представительства компании «Линклейтерз» (Великобритания), кандидат юридических наук, доцент

Программа составлена в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция (квалификация (степень) «магистр»), утвержденный приказом Минобрнауки России от 14.12.2010 № 1763, требованиями приказа Минобрнауки России от 05.04.2017 № 301 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры

Рабочая программа итоговой государственной аттестации: подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена (включая оценочные материалы) / Грачева Е.Ю., Рождественская Т.Э. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2019.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО.

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2019

СОДЕРЖАНИЕ

<u>1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ АТТЕСТАЦИИ</u>	<u>3</u>
<u>2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРОВЕДЕНИИ ПРОЦЕДУРЫ ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ АТТЕСТАЦИИ (СДАЧА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ.....</u>	<u>5</u>
<u>3. ОБЪЕМ ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ АТТЕСТАЦИИ В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ И АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСАХ</u>	<u>7</u>
<u>4. ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА</u>	<u>7</u>
<u>5. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА</u>	<u>15</u>
<u>6. ПРИМЕРНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ГОСУДАРСТВЕННОМУ ЭКЗАМЕНУ</u>	<u>17</u>
<u>7. ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ, ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЮРИДИЧЕСКОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ АТТЕСТАЦИИ</u>	<u>20</u>
<u>8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ АТТЕСТАЦИИ</u>	<u>24</u>
<u>9. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ПОДГОТОВКЕ К ИТОГОВОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ АТТЕСТАЦИИ</u>	<u>25</u>
<u>9.1. ЛИЦЕНЗИОННОЕ ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ</u>	<u>25</u>
<u>9.2. ПЕРЕЧЕНЬ ЭЛЕКТРОННО-БИБЛИОТЕЧНЫХ СИСТЕМ (ЭБС)</u>	<u>25</u>
<u>10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА</u>	<u>25</u>

1. Цели и задачи итоговой государственной аттестации

Итоговая государственная аттестация направлена на установление соответствия уровня профессиональной подготовки обучающихся требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция и программе магистратуры «Магистр права в финансовой сфере» (далее - программа).

Итоговая государственная аттестация обучающихся программы магистратуры «Магистр права в финансовой сфере» проводится в форме 2-х аттестационных испытаний:

- Государственный экзамен по программе магистратуры;
- Защита выпускной квалификационной работы.

Государственный экзамен по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, программе магистратуры «Магистр права в финансовой сфере» (далее - Государственный экзамен) носит комплексный характер, охватывает актуальные проблемы в рамках тематики представленных в различных учебных циклах программы магистратуры «Магистр права в финансовой сфере» и взаимосвязанных между собой таких учебных дисциплин (модулей), как «Актуальные проблемы финансового и банковского права», «Налоговый контроль и налоговые проверки», «Бюджетный контроль в РФ», «Валютный контроль» и других, формирующих конкретные общекультурные и профессиональные компетенции, необходимые для осуществления правотворческой, правоприменительной, правоохранительной, экспертно-консультационной, организационно-управленческой, научно-исследовательской и педагогической деятельности.

Государственный экзамен направлен на проверку наличия у выпускников комплекса полученных в ходе освоения учебных дисциплин (модулей) и прохождения практики знаний и умений, необходимых для осуществления профессиональной юридической деятельности в федеральных и региональных органах государственной власти (законодательной, исполнительной и судебной), органах местного самоуправления, юридических службах, департаментах, отделах различной юридической направленности, государственных и муниципальных учреждениях и организациях, учебных заведениях, научно-исследовательских учреждениях, иных коммерческих и некоммерческих организациях, в качестве юрисконсульта, адвоката, нотариуса, арбитражного управляющего, специалиста, консультанта, эксперта, правозащитника, научного сотрудника и т.д.

2. Перечень планируемых результатов обучения при подготовке и проведении процедуры итоговой государственной аттестации (сдача Государственного экзамена), соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции	Планируемый результат обучения (знание, умение, владение компетенциями)
1	ОК-1	Осознание социальной значимости, проявление нетерпимости к коррупционному поведению, уважительное отношение к праву и закону, обладание достаточным уровнем профессионального правосознания	<p>Знать: содержание и наиболее дискуссионные проблемы финансово-правовой науки в России, зарубежных странах и на международной арене;</p> <p>Уметь: анализировать основные направления развития правового регулирования финансовой деятельности в современном мире; проявлять нетерпимость к коррупционному поведению, уважительное отношение к праву и закону;</p> <p>Владеть: методологической и категориальной основой юридической науки; достаточным уровнем профессионального правосознания.</p>
2	ПК-7	Способность квалифицированно толковать нормативные правовые акты	<p>Знать: систему источников финансового права: содержание основных понятий, категорий в сфере финансового права; правовое положение субъектов финансового права; правовой режим результатов научной деятельности; способы толкования нормативных правовых актов;</p> <p>Уметь: толковать нормативные правовые акты в сфере финансовой деятельности;</p> <p>Владеть: навыками принятия мотивированного, обоснованного решения в конкретной ситуации, исходя</p>

			из имеющихся материалов; навыками толкования; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, норм права, регулирующих общественные отношения в сфере финансовой деятельности.
3	ПК-8	<p>Способность принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов. в том числе в целях выявления в них положений. способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах юридической деятельности</p>	<p>Знать: систему источников правового регулирования финансовой деятельности: пробелы, коллизии законодательства; возможные проявления коррупции в тексте проектов и действующих нормативных актов;</p> <p>Уметь: осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов; давать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере правового регулирования финансовой деятельности;</p> <p>Владеть: навыками проведения экспертизы проектов нормативных правовых актов; навыками участия в проведении и оценке результатов независимой экспертизы проектов нормативных правовых актов; способностью давать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере правового регулирования финансовой деятельности.</p>

3. Объем итоговой государственной аттестации в зачетных единицах и академических часах

Объем итоговой государственной аттестации составляет 6 зачетных единиц или 216 академических часов. Из объема итоговой государственной аттестации на сдачу Государственного экзамена установлено 3 зачетных единицы или 108 академических часов.

4. Программа Государственного экзамена

Государственный экзамен по программе является устным испытанием и предполагает ответ на вопросы экзаменационного билета, содержащего два вопроса. Вопрос 1 по дисциплине (модулю) базовой части профессионального цикла «Актуальные проблемы финансового и банковского права» и вопрос по дисциплинам профессионального цикла данной магистерской программы («Налоговый контроль и налоговые проверки», «Бюджетный контроль в РФ», «Валютный контроль»).

Перечень дисциплин (модулей) для составления первого и второго вопросов:

Вопрос 1

Программа учебной дисциплины (модуля) «Актуальные проблемы финансового и банковского права»

Тема 1. Финансы и финансовая система РФ. Банковская система

1. Понятие финансов в материальном смысле и как общественных отношений. Их особенности и функции.

2. Финансовая система РФ как совокупность входящих в нее фондов денежных средств, ее состав. Единство, стабильность и подвижность финансовой системы РФ.

3. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований ее задачи, функции, принципы, методы и правовые формы проведения.

4. Органы, осуществляющие финансовую деятельность государства.

5. Понятие финансового права. Особенности его предмета и метода правового регулирования. Место финансового права в системе Российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.

6 Система и источники финансового права

7. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, структура. Виды финансово-правовых норм.

8. Понятие и особенности финансовых правоотношений, их классификация. Субъекты финансовых правоотношений: понятие, классификация, краткая характеристика (по группам).

9. Понятие и структура банковской системы.

10. Особенности правового статуса Банка России.

11. Особенности правового статуса кредитных организаций.

Тема 2. Проблемы бюджетного права РФ. Правовой режим бюджетов РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов

1. Понятие бюджета. Виды бюджетов. Консолидированный бюджет.

2. Бюджетное устройство РФ. Бюджетная система, ее состав и структура. Бюджеты государственных внебюджетных фондов. Принципы построения бюджетной системы РФ.

3. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права, его взаимосвязи с другими институтами финансового права, а также отраслями и иными отраслями права. Источники бюджетного права: виды и характеристика. Бюджетное законодательство РФ: его структура.

4. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика. Бюджетные полномочия федеральных органов государственной власти, субъектов РФ и муниципальных образований.

5. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета.

6. Расходы бюджетов: понятие и виды. Функциональная классификация расходов. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования. Фонды, образуемые в составе расходной части бюджета.

7. Межбюджетные отношения. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, порядок предоставления.

8. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Основания бюджетной ответственности и меры, применяемые к нарушителям, составы правонарушений в бюджетной сфере.

Тема 3. Проблемы налогового права

1. Понятие налога, сбора. Система налогов и сборов, др. налоговых платежей: понятие, состав. Специальные налоговые режимы. Функции налогов и сборов. Принципы их установления и взимания.

2. Понятие налогового права РФ. Источники налогового права: понятие, основания классификации, краткая характеристика. Законодательство о налогах и сборах: понятие, состав, структура, место в системе источников.

3. Налоговые правоотношения: понятие, особенности, виды. Субъекты налогового права и налоговых правоотношений: понятие, группы, краткая характеристика правового положения. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений. Налогоплательщики: понятие, группы, основные права и обязанности. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов.

4. Понятие налогового правонарушения. Формы вины. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения. Соотношение налогового и административного правонарушения в области налогообложения. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за налоговое правонарушение. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.

5. Характеристика порядка взимания (круг плательщиков, объекты обложения, налоговый период, налоговая база, ставки налога, порядок исчисления и уплаты):

- налога на добавленную стоимость;
- налога на прибыль организаций;
- акцизов;
- налога на доходы физических лиц;
- налога на имущество физических лиц;
- земельного налога.

Таможенные платежи: понятие, состав, основы правового режима.

6. Основные проблемы современного налогового права России

- оптимизация состава и структуры налоговых платежей;
- необходимость совершенствования законодательной техники в налоговой сфере;
- усиление налогового контроля с помощью оптимизации его методов с целью неотвратимости ответственности для недобросовестного налогоплательщика;
- появление налогового учета и его соотношение с бухгалтерским учетом.

Тема 4. Проблемы правового регулирования финансового контроля

1. Понятие финансового контроля. Его задачи, направления и виды.

2. Органы представительной власти, исполнительной власти общей компетенции, а также специальной компетенции, осуществляющие финансовый контроль.

3. Счетная Палата РФ: понятие, задачи, функции, полномочия в области финансового контроля.

4. Правовое регулирование аудита.

5. Формы и методы финансового контроля.

Тема 5. Применение теории рамочных договоров в банковской деятельности

1. Понятие рамочного договора в российской и иностранной доктрине.

2. Условия рамочного договора.

3. Содержание рамочного договора.

4. Правовая природа рамочного договора;

5. Ответственность за неисполнение рамочного договора;

6. Виды рамочных договоров в банковской практике.

7. Договор банковского счета как рамочный договор.

8. Договор факторинга как рамочный договор.

9. Договор о предоставлении кредитной линии как рамочный договор.

10. Рамочные договоры на рынке межбанковских услуг.

Тема 6. Электронный документооборот в банковской деятельности

1. Понятие электронного документа. Реквизиты электронного документа. Договор в электронной форме.

2. Понятие электронного документооборота.

3. Заключение банковских договоров в электронной форме. Способы заключения кредитного договора в электронной форме в банковской деятельности.

4. Понятие и правовая природа электронной формы договора.

6. Порядок заключения договор в электронной форме.

7. Осуществление безналичных расчетов в электронной форме

8. Электронная подпись: понятие, правовая природа, виды.

9. Юридическая сила документов в электронной форме, подписанных разными видами электронных подписей.

10. Доказательственная сила документов в электронной форме в процессе рассмотрения споров с участием кредитных организаций.

11. Заключение договоров в электронной форме через электронных агентов.

12. Понятие, виды и правовая природа смарт-контрактов, используемых в банковской деятельности

Тема 7. Проблемы применения законодательства об исполнительном производстве в банковской деятельности

1. Исполнительные документы и их виды. Виды документов, представляемых в банк для принудительного взыскания имущества должника, находящегося в банке.
2. Порядок обращения взыскания на денежные средства на счета должника в банках
3. Порядок обращения взыскания на вклады до востребования;
4. Порядок обращения взыскания на срочные вклады: проблемы теории и практики.
5. Порядок обращения взыскания на средства в расчетах
6. Арест денежных средств должника на его банковском счете. Накопительный арест.

2 вопрос

Программа учебной дисциплины (модуля) «Налоговый контроль и налоговые проверки»

Тема 1. История формирования налогового контроля в Российской Федерации

1. Этапы становления налогового контроля.
2. Развитие налогового контроля в период с 1917 г. по начало 1990-х г.
3. Налоговый контроль в 1992 г. по настоящее время.

Тема 2. Налоговый контроль как институт финансового права

1. Место налогового контроля в системе финансового контроля.
2. Понятие и значение налогового контроля.
3. Цели, задачи и принципы налогового контроля.
4. Виды, формы и методы налогового контроля: разграничение понятий.

Тема 3. Учет налогоплательщиков

1. Понятие и цели налогового учета.
2. Порядок проведения учета налогоплательщиков.
3. Особенности налогового учета отдельных лиц, на примере: крупнейших налогоплательщиков, налогоплательщиков – иностранных организаций, филиалов и представительств организаций.
4. Полномочия банков в сфере учета налогоплательщиков.

Тема 4. Налоговые проверки как форма реализации налогового контроля

1. Понятие и виды налоговых проверок.
2. Камеральная налоговая проверка.
3. Выездная налоговая проверка.

Тема 5. Налоговая декларация как основной документ налоговой проверки

1. Понятие, и значение налоговой декларации.
2. Формы и виды налоговой декларации.
3. Порядок заполнения налоговой декларации (можно на примере какого-либо налога).
4. Порядок внесения изменений в налоговую декларацию.

Тема 6. Камеральная налоговая проверка

1. Понятие и задачи камеральной налоговой проверки.
2. Полномочия должностных лиц налоговых органов при проведении камеральной налоговой проверки.
3. Порядок осуществления камеральной налоговой проверки.
4. Порядок оформления результатов камеральной налоговой проверки.

Тема 7. Выездная налоговая проверка

1. Понятие и задачи выездной налоговой проверки.
2. Мероприятия, осуществляемые при проведении выездной налоговой проверки.
3. Полномочия должностных лиц налоговых органов и налогоплательщиков при проведении выездной налоговой проверки.
4. Повторные налоговые выездные налоговые проверки. Их отличие от выездных налоговых проверок.
5. Порядок оформления результатов выездной налоговой проверки.

Тема 8. Особенности налоговых проверок отдельных налогоплательщиков

1. Особенности проведения налоговых проверок у налогоплательщиков - иностранных организаций.
2. Налоговые проверки крупнейших налогоплательщиков.
3. Порядок проведения налоговых проверок у индивидуального налогоплательщика.

Программа учебной дисциплины (модуля) «Бюджетный контроль в РФ»

Тема 1. Понятие бюджетного контроля

1. Правовое регулирование бюджетного контроля.

2. Понятие бюджетного контроля.
3. Бюджетный контроль как составная часть финансового контроля.
4. Значение бюджетного контроля. Направления развития бюджетного контроля в РФ.

Тема 2. Полномочия органов внешнего и внутреннего финансового контроля

1. Полномочия органов внешнего государственного (муниципального) контроля по осуществлению внешнего государственного финансового контроля.
2. Полномочия органов внутреннего государственного (муниципального) контроля по осуществлению внешнего государственного финансового контроля.
3. Полномочия Федерального казначейства по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля.
4. Представления и предписания органов государственного финансового контроля.

Тема 3. Объекты бюджетного контроля

1. Общая характеристика объектов финансового контроля согласно БК РФ.
2. Государственные (муниципальные) органы.
3. Коммерческие учреждения.
4. Государственные госкорпорации.

Тема 4. Виды бюджетного контроля

1. Внешний государственный (муниципальный) контроль.
2. Внутренний государственный (муниципальный) контроль.
3. Предварительный контроль.
4. Последующий контроль.

Тема 5. Методы бюджетного контроля

1. Проверка.
2. Ревизия.
3. Обследование.

Тема 6. Счетная палата как орган бюджетного контроля

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

Тема 7. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения

1. Понятие бюджетного нарушения
2. Бюджетные меры принуждения.
3. Полномочия финансовых органов и Федерального казначейства по применению бюджетных мер принуждения.
4. Виды бюджетных нарушений и бюджетные меры принуждения применяемые за их совершение.

Программа учебной дисциплины (модуля)
«Валютный контроль»

Тема 1. Валютный контроль в Российской Федерации

1. Место валютного контроля в системе финансового контроля в Российской Федерации.
2. Цель и задачи валютного контроля в Российской Федерации.
3. Формы и методы валютного контроля.
4. Правительство Российской Федерации как субъект, осуществляющий валютный контроль.
5. Краткая характеристика правового положения органов и агентов валютного контроля.

Тема 2. Центральный банк Российской Федерации как орган валютного контроля

1. Роль и место Банка России в реализации государственной валютной политики.
2. Полномочия Банка России по контролю за соблюдением уполномоченными банками валютного законодательства.
3. Лицензирование валютных операций банков.
4. Особенности порядка проведения проверок уполномоченных банков.
5. Получение Банком России сведений о нарушениях валютного законодательства от уполномоченных банков.
6. Меры ответственности, которые вправе применять Банк России в отношении уполномоченных банков при нарушении ими валютного законодательства.
7. Взаимодействие Банка России с Федеральным казначейством и агентами валютного контроля.

Тема 3. Правовое положение органов и агентов валютного контроля

1. Права и обязанности уполномоченных банков в сфере валютного контроля.
2. Особенности правового положения ВЭБ РФ.
3. Профессиональные участники рынка ценных бумаг как агенты валютного контроля.
4. Полномочия Федеральной таможенной службы при выполнении функции органа валютного контроля.

5. Федеральная налоговая служба как орган валютного контроля.

5. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, шкал оценивания при проведении Государственного экзамена

Основными критериями оценки уровня подготовки и сформированности соответствующих компетенций обучающегося при проведении государственного экзамена являются:

- степень владения профессиональной терминологией;
- уровень усвоения обучающимся теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач;
- логичность, обоснованность, четкость ответа;
- ориентирование в нормативной, научной и специальной литературе;
- культура ответа.

Таблица 1. Показатели критериев оценивания и шкала оценивания

Критерий	«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	Проверяемый код компетенции
Степень владения профессиональной терминологией	Владение профессиональной терминологией свободное, обучающийся не испытывает затруднений с ответом при видоизменении задания	Профессиональной терминологией обучающийся владеет на достаточном уровне, не испытывает больших затруднений с ответом при видоизменении задания	Профессиональной терминологией обучающийся владеет на минимально необходимом уровне, испытывает затруднения с ответом при видоизменении задания	Профессиональной терминологией обучающийся владеет слабо, испытывает затруднения с ответом при видоизменении задания	ОК-1, ПК-7, ПК-8
Уровень усвоения обучающимся теоретических	Обучающийся демонстрирует высокий уровень	Обучающийся демонстрирует достаточный уровень	Обучающийся демонстрирует пороговый уровень	Обучающийся демонстрирует низкий уровень	ОК-1,

знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	ПК-7, ПК-8
Логичность, обоснованность, четкость ответа	Обучающийся исчерпывающе последовательно, обоснованно и логически стройно излагает ответ, без ошибок; ответ не требует дополнительных вопросов	Обучающийся грамотно, логично и по существу излагает ответ, не допускает существенных ошибок и неточностей в ответе на вопросы, но изложение недостаточно систематизировано и последовательно	Обучающийся усвоил только основной программный материал, но не знает отдельных особенностей, деталей, допускает неточности, нарушает последовательность в изложении программного материала, материал не систематизирован, недостаточно правильно сформулирован	Обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные грубые ошибки; основное содержание материала не раскрыто	ОК-1, ПК-7, ПК-8
Ориентирование в нормативной, научной и специальной литературе	Обучающийся без затруднений ориентируется в нормативной, научной и специальной литературе	Обучающийся с некоторыми затруднениями ориентируется в нормативной, научной и специальной литературе	Обучающийся с затруднением ориентируется в нормативной, научной и специальной литературе (на минимально необходимом уровне)	Обучающийся не ориентируется в нормативной, научной и специальной литературе	ОК-1, ПК-7, ПК-8

Культура ответа	Речь обучающегося грамотная, лаконичная, с правильной расстановкой акцентов, ровным тембром голоса, без жестикуляции и излишней эмоциональности	Речь обучающегося в основном грамотная, лаконичная, с правильной расстановкой акцентов, ровным тембром голоса, без жестикуляции и излишней эмоциональности	Речь в основном грамотная, но бедная	Речь недостаточно грамотная для выпускника	ОК-1, ПК-7, ПК-8
----------------------------	---	--	--------------------------------------	--	---------------------------------

6. Примерные вопросы и задания для подготовки к Государственному экзамену

Вопросы по дисциплине учебного плана «Актуальные проблемы финансового и банковского права»

1. Предмет и метод финансового права.
2. Источники финансового права.
3. Финансово-правовое положение Банка России.
4. Финансовый контроль как сфера финансово-правового регулирования.
5. Бюджетное устройство Российской Федерации.
6. Финансово-правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации
7. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации.
8. Бюджетно-правовой статус муниципального образования.
9. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ.
10. Финансово-правовое регулирование исполнения бюджетов.
11. Правовые основы внебюджетных фондов как института финансового права.
12. Налоговые органы-субъекты налогового права.
13. Налогово-правовой статус организаций.
14. Налогово-правовой статус физических лиц.
15. Исполнение налоговой обязанности налогоплательщиком.

16. Налоговые правонарушения.
17. Налоговый контроль в Российской Федерации.
18. Порядок взимания косвенных налогов в РФ.
19. Финансово-правовое регулирование неналоговых доходов.
29. Порядок финансирования федеральных программ.
30. Банковская система РФ: понятие и структура
31. Нормативные акты Банка России.
32. Национальный финансовый совет и органы управления Банком России.
33. Банковское регулирование, каковы его формы?
34. Банковский надзор.
35. Лицензирование банковской деятельности.
36. Меры принуждения, применяемые Банком России к кредитным организациям.
37. Рамочный договор в банковской практике: понятие, виды, содержание, условия, правовая природа, ответственность за неисполнение рамочного договора.
38. Договор банковского счета как рамочный договор.
39. Договор факторинга как рамочный договор.
40. Договор о предоставлении кредитной линии как рамочный договор.
41. Рамочные договоры на рынке межбанковских услуг.
42. Электронный документооборот в банковской деятельности
43. Понятие электронного документа. Реквизиты электронного документа. Договор в электронной форме.
44. Заключение банковских договоров в электронной форме. Способы заключения кредитного договора в электронной форме в банковской деятельности.
45. Понятие и правовая природа электронной формы договора.
46. Порядок заключения договор в электронной форме.
47. Осуществление безналичных расчетов в электронной форме
48. Электронная подпись: понятие, правовая природа, виды.
49. Понятие, виды и правовая природа смарт-контрактов, используемых в банковской деятельности

Вопросы по дисциплинам профессионального цикла магистерской программы **«Налоговый контроль и налоговые проверки»**, **«Бюджетный контроль в РФ»**, **«Валютный контроль»**

1. Понятие и значение налогового контроля.
2. Цели, задачи и принципы налогового контроля.
3. Виды, формы и методы налогового контроля: разграничение понятий.
4. Понятие и цели налогового учета.
5. Порядок проведения учета налогоплательщиков.

6. Особенности налогового учета отдельных лиц, на примере: крупнейших налогоплательщиков, налогоплательщиков – иностранных организаций, филиалов и представительств организаций.
7. Понятие и виды налоговых проверок.
8. Камеральная налоговая проверка.
9. Выездная налоговая проверка.
10. Понятие, и значение налоговой декларации.
11. Особенности проведения налоговых проверок у налогоплательщиков иностранных организаций.
12. Налоговые проверки крупнейших налогоплательщиков.
13. Порядок проведения налоговых проверок у индивидуального налогоплательщика.
14. Правовое регулирование бюджетного контроля.
15. Понятие бюджетного контроля.
16. Бюджетный контроль как составная часть финансового контроля.
17. Значение бюджетного контроля. Направления развития бюджетного контроля в РФ.
18. Полномочия органов внешнего государственного (муниципального) контроля по осуществлению внешнего государственного финансового контроля.
19. Полномочия органов внутреннего государственного (муниципального) контроля по осуществлению внешнего государственного финансового контроля.
20. Полномочия Федерального казначейства по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля.
21. Представления и предписания органов государственного финансового контроля.
22. Общая характеристика объектов финансового контроля согласно БК РФ.
23. Государственные (муниципальные) органы.
24. Коммерческие учреждения.
25. Государственные корпорации.
26. Внешний государственный (муниципальный) контроль.
27. Внутренний государственный (муниципальный) контроль.
28. Предварительный контроль.
29. Последующий контроль.
30. Понятие бюджетного нарушения
31. Бюджетные меры принуждения.
32. Полномочия финансовых органов и Федерального казначейства по применению бюджетных мер принуждения.
33. Виды бюджетных нарушений и бюджетные меры принуждения применяемые за их совершение.
34. Место валютного контроля в системе финансового контроля в Российской Федерации.
35. Цель и задачи валютного контроля в Российской Федерации.

36. Формы и методы валютного контроля.
37. Правительство Российской Федерации как субъект, осуществляющий валютный контроль.
38. Краткая характеристика правового положения органов и агентов валютного контроля.
39. Роль и место Банка России в реализации государственной валютной политики.
40. Полномочия Банка России по контролю за соблюдением уполномоченными банками валютного законодательства.
41. Лицензирование валютных операций банков.
42. Особенности порядка проведения проверок уполномоченных банков.
43. Получение Банком России сведений о нарушениях валютного законодательства от уполномоченных банков.
44. Меры ответственности, которые вправе применять Банк России в отношении уполномоченных банков при нарушении ими валютного законодательства.
45. Взаимодействие Банка России с Федеральным казначейством и агентами валютного контроля.
46. Права и обязанности уполномоченных банков в сфере валютного контроля.
47. Особенности правового положения ВЭБ РФ.
48. Профессиональные участники рынка ценных бумаг как агенты валютного контроля.
49. Полномочия Федеральной таможенной службы при выполнении функции органа валютного контроля.
50. Федеральная налоговая служба как орган валютного контроля.

7. Перечень нормативных правовых актов, основной и дополнительной юридической литературы, необходимой для подготовки к итоговой государственной аттестации

Нормативные правовые акты¹:

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.

¹ В соответствии со ст. 9-1 «Официальный Интернет-портал правовой информации» Федерального закона от 14 июня 1994 г. № 5-ФЗ «О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания» указанные ниже и другие нормативные правовые акты официально опубликованы (размещены) на портале www.pravo.gov.ru. Обучающиеся также могут пользоваться информационно-справочными системами российского законодательства, указанными ниже

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. Федеральный конституционный закон от 17.12.97 № 2-ФКЗ «О Правительстве РФ» // СЗ РФ.1997.№ 51. Ст. 5712.
- 10.Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СЗ РФ. 2001. № 33 (часть 1). Ст. 3418.
- 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 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
- 14.Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»//СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
- 15.Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // СЗ РФ.2011. № 7 ст. 903.
- 16.Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе»//СЗ РФ. 2004. № 49 . Ст. 4908.
- 17.Постановление Правительства РФ от 23.06.2004 г. № 307 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу»//СЗ РФ. 2004. № 26. Ст. 2676.
- 18.Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации»//СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
- 19.Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе»//СЗ РФ. 2004. № 40 Ст. 3961.
- 20.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.

21. 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.
22. Приказ Минфина РФ от 30.12.2008 г. № 148н «Об утверждении Инструкции по бюджетному учету»//Российская газета. 2009. № 39.
23. 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.
24. 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».
25. 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. № 63.
26. 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. № 75-76.
27. 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. № 23.
28. 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.
29. Положение Банка России от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств». Вестник Банка России. № 34, 28.06.12.

Основная юридическая литература:

1. Правовое регулирование денежного обращения (Денежное право): Монография / Артемов Н.М., Лагутин И.Б., Ситник А.А. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 96 с.: 60x90 1/16 (Обложка) ISBN 978-5-91768-756-8 – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/558837> (16.07.2018).

2. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2017. — 368 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/773271>
3. Болтинова О.В. Бюджетный контроль : учебное пособие для магистратуры / О.В. Болтинова, И.В. Петрова ; под ред. О.В. Болтиновой. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
4. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации: учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. М.: Норма: ИНФРА-М, 2017.
5. Налоговый контроль. Налоговые проверки : учебное пособие для магистратуры / под ред. О.В. Болтиновой, Ю.К. Цареградской. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
6. Правовое регулирование финансового контроля. Виды, формы и методы финансового контроля и надзора : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2019.
7. Рождественская Т.Э., Гузнов А.Г. Публичное банковское право. Учебник для магистров. – Москва: Проспект, 2016.

Дополнительная юридическая литература:

1. Актуальные проблемы финансового права: монография / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2016.
2. Банковский надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов. — М.: Норма: ИНФРА-М, 2018. - 176 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/968405>
3. Болтинова О.В. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О.В. Болтинова. – 3-е изд., пересмотр. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
4. Бубнова О.Ю. Правовое регулирование бухгалтерского и налогового учета : учебник для магистратуры / О.Ю. Бубнова, А.В. Карташов, Н.Ю. Орлова; отв. ред. Е.Ю. Грачева, Н.Ю. Орлова. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
5. Горлова Е.Н. Ответственность за нарушение финансового законодательства : учебное пособие для магистратуры / Е.Н. Горлова, А.А. Ситник, О.С. Соболев ; отв. ред. Н.М. Артемов, А.А. Ситник. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
6. Грачева Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М., 2000.
7. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Электронный ресурс] / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова [и др.]; под ред. Е. Ю. Грачевой. — 3-е изд., пере-раб. и доп. — Москва : Проспект, 2016. — 688 с. ISBN 978- 5-392-21088-6 – Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/31475>
8. Короткова О.В., Лагкуева И.В., Соболев О.С. Субъекты налоговых отношений : учебное пособие для магистров / отв. ред. Ю.К. Цареградской, О.С. Соболев. – Москва : Проспект, 2018.
9. Налоговая ответственность : учебное пособие для магистров / под ред. Е.Ю.

- Грачевой, А.А. Ситника. – Москва : Проспект, 2018.
10. Основные вопросы теории советского финансового права: монография / Е.А. Ровинский. – Москва: Норма: ИНФРА-М, 2017. (Наше наследие).
 11. Правовое регулирование аудиторской деятельности : учебное пособие для магистратуры / под ред. Е.Ю. Грачевой, Л.Л. Арзумановой. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
 12. Рождественская, Т. Э. Банковское право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов, А. В. Шамраев. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 371 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-05797-3. – Режим доступа : <https://biblio-online.ru/book/A21047B2-3C01-42D7-8478-5EB71CD1C2C5/bankovskoe-pravo> (16.07.2018).
 13. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 438 с. — (Серия : Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-8753-9. – Режим доступа : <https://biblio-online.ru/book/7592AB7B-B0CA-446B-9D8E-9AD54FD62385/regulirovanie-kontrol-i-nadzor-na-finansovom-rynke-v-rossiyskoy-federacii> (16.07.2018).
 14. Гузнов, А. Г. Публично-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 500 с. — (Серия : Актуальные монографии). — ISBN 978-5-534-10168-3. - Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/book/publichno-pravovoe-regulirovanie-finansovogo-rynka-v-rossiyskoy-federacii-429485>
 15. Блокчейн: Как это работает и что ждет нас завтра: Научно-популярное / Генкин А., Михеев А. - М.:Альпина Паблишер, 2018. - 592 с.: ISBN 978-5-9614-6558-7 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1002003>
 16. Блокчейн в системе управления знанием : монография / М.А. Сажина, С.В. Костин. — М. : ИД «ФОРУМ» : ИНФРА-М, 2019. — 90 с. — (Научная мысль). — www.dx.doi.org/10.12737/monography_5bd9b00379b1c3.55229774. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/989037>
 17. Финансовый надзор в национальной платежной системе Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская, А. А. Ситник. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. - 176 с. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/948180> (16.07.2018).

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для подготовки к итоговой государственной аттестации

- <http://pravo.gov.ru/index.html> - официальный интернет-портал правовой информации
- <http://duma.gov.ru/> - официальный портал Государственной Думы

- Федерального собрания РФ
- минобрнауки.рф - официальный сайт Министерства науки и высшего образования РФ
 - www.cbr.ru – официальный сайт Банка России
 - base.spinform.ru - база данных законодательства стран-участниц Содружества Независимых Государств:

9. Перечень информационных технологий, используемых при подготовке к итоговой государственной аттестации

9.1. Лицензионное программное обеспечение

1. MicrosoftWindows 10 (обновление с 7) 20
2. Антивирус Касперского 50 пользователей
3. Консультант Плюс 1 шт. для 5 пользователей

9.2. Перечень электронно-библиотечных систем (ЭБС)

1. Электронно-библиотечная система «ЭБС Znanium.com» (<https://znanium.com>)
2. Электронно-библиотечная система «ЭБС Book.ru» (<https://www.book.ru>)
3. Электронно-библиотечная система «ЭБС Юрайт» (<https://biblio-online.ru>)

10. Материально-техническая база, необходимая для проведения Государственного экзамена

Обучающимся во время проведения сдачи Государственного экзамена запрещается иметь при себе и использовать средства связи и иные технические средства. При подготовке к ответу не допускается использование текстов нормативно-правовых актов, справочно-информационной системы Консультант-плюс, технических средств.