

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

кафедра налогового права

**ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ
ПОДГОТОВКА К СДАЧЕ И СДАЧА ГОСУДАРСТВЕННОГО
ЭКЗАМЕНА
(включая оценочные материалы)**

БЗ.01(Г)

год набора - 2024

Код и наименование направления подготовки:	40.04.01 Юриспруденция
Уровень высшего образования:	магистратура
Направленность (профиль) ОПОП ВО:	Финансовый и налоговый консалтинг
Форма (формы) обучения:	очная, заочная
Квалификация:	магистр

Программа утверждена на заседании кафедры налогового права, протокол №11 от 05.03.2024 года, обновлена на заседании кафедры налогового права протокол № 3 от 15.10.2025 года.

Автор:

Горлова Е.Н. – кандидат юридических наук, доцент кафедры налогового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:

Званков В.В. – начальник правового управления Федеральной налоговой службы России.

Горлова Е.Н.

Программа государственной итоговой аттестации: государственный экзамен (включая оценочные материалы)/Горлова Е.Н. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи государственной итоговой аттестации

Государственная итоговая аттестация направлена на установление соответствия уровня профессиональной подготовки выпускников требованиям ФГОС ВО по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, направленность (профиль) «Финансовый и налоговый консалтинг» (далее – программа магистратуры).

Государственная итоговая аттестация выпускников программы магистратуры проводится в форме 2-х аттестационных испытаний:

- подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена;
- подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция (далее - государственный экзамен) носит комплексный характер, охватывает актуальные проблемы права в рамках тематики представленных в программе магистратуры и взаимосвязанных между собой таких дисциплин (модулей), как «Философия права (с элементами электронного обучения)», «Современные правовые учения», «Актуальные проблемы права и правоприменения», «Правовое регулирование финансового контроля и надзора», «Налоговое администрирование» и других, формирующих конкретные универсальные, общепрофессиональные и профессиональные компетенции.

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена направлена на проверку наличия у выпускников комплекса полученных в ходе освоения 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.

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

В рамках проведения государственного экзамена проверяется степень овладения выпускниками следующих компетенций и индикаторов их достижения:

универсальными:

УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий;

УК-2 Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла;

УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели;

общепрофессиональными:

ОПК-2 Способен самостоятельно готовить экспертные юридические заключения и проводить экспертизу нормативных (индивидуальных) правовых актов;

ОПК-3 Способен квалифицированно толковать правовые акты, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав;

профессиональными:

ПК-2 Способен применять нормативные правовые акты в соответствующих сферах профессиональной деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права;

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции	Планируемый результат обучения
1	УК-1	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними. ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению. ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников. ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов. ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области.
2	УК-2	Способен управлять	ИУК 2.1 Формулирует на основе поставленной проблемы проектную задачу и способ ее решения

		проектом на всех этапах его жизненного цикла	<p>через реализацию проектного управления.</p> <p>ИУК 2.2 Разрабатывает концепцию проекта в рамках обозначенной проблемы: формулирует цель, задачи, обосновывает актуальность, значимость, ожидаемые результаты и возможные сферы их применения.</p> <p>ИУК 2.3 Планирует необходимые ресурсы, в том числе с учетом их заменимости.</p> <p>ИУК 2.4 Разрабатывает план реализации проекта с использованием инструментов планирования.</p> <p>ИУК 2.5 Осуществляет мониторинг хода реализации проекта, корректирует отклонения, вносит дополнительные изменения в план реализации проекта, уточняет зоны ответственности участников проекта.</p>
3	УК-3	Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	<p>ИУК 3.1 Вырабатывает стратегию сотрудничества и на ее основе организует отбор членов команды для достижения поставленной цели.</p> <p>ИУК 3.2 Планирует и корректирует работу команды с учетом интересов, особенностей поведения и мнений ее членов.</p> <p>ИУК 3.3 Разрешает конфликты и противоречия при деловом общении на основе учета интересов всех сторон.</p> <p>ИУК 3.4 Организует дискуссии по заданной теме и обсуждение результатов работы команды с привлечением оппонентов разработанным идеям</p> <p>ИУК 3.5 Планирует командную работу, распределяет поручения и делегирует полномочия членам команды.</p>
4	ОПК-2	Способен самостоятельно готовить экспертные юридические заключения и проводить экспертизу нормативных (индивидуальных) правовых актов	<p>ИОПК 2.1 Понимает сущность и значение экспертной юридической деятельности</p> <p>ИОПК 2.2 Умеет формулировать экспертные задачи, понимает особенности использования экспертного заключения</p> <p>ИОПК 2.3 Принимает участие в проведении правовой экспертизы нормативных правовых актов и актов применения норм права, а также их проектов</p>
5	ОПК-3	Способен квалифицированно толковать правовые акты, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав	<p>ИОПК 3.1 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной юридической деятельности</p> <p>ИОПК 3.2 Использует различные приемы и способы толкования норм права для уяснения и разъяснения их смысла и содержания</p> <p>ИОПК 3.3 Знает понятие пробелов и коллизий норм права и пути их преодоления</p> <p>ИОПК 3.4 Владеет навыками преодоления пробелов и коллизий норм права</p>
6	ПК-2	Способен применять нормативные правовые акты в соответствующих сферах	<p>ИПК 2.1 Знает правовые принципы и действующие нормативные правовые акты с учетом специфики отдельных отраслей права</p> <p>ИПК 2.2 Понимает особенности различных форм</p>

		профессиональной деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права	реализации права ИПК 2.3 Устанавливает фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение ИПК 2.4 Определяет характер правоотношения и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИПК 2.5 Принимает обоснованные юридические решения и оформляет их в точном соответствии с нормами материального и процессуального права
--	--	--	---

1.3. Объем государственной итоговой аттестации

Объем государственной итоговой аттестации составляет 9 зачетных единиц или 324 академических часа. Из объема государственной итоговой аттестации на подготовку к сдаче и сдачу государственного экзамена установлено 3 зачетных единицы или 108 академических часов.

1.4. Программа подготовки к сдаче и сдача государственного экзамена

Сдача государственного экзамена является устным испытанием и предполагает ответ на вопросы экзаменационного билета, содержащего два вопроса по дисциплинам (модулям).

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

- Актуальные проблемы права и правоприменения;
- Противодействие уклонению от уплаты налогов;
- Правовое регулирование финансового контроля и надзора;
- Налоговый контроль;
- Банковский надзор;
- Ответственность за нарушение финансового законодательства;
- Налоговое администрирование;
- Правовое регулирование федеральных налогов;
- Правовое регулирование региональных и местных налогов. Специальные налоговые режимы.

1.5. Содержание дисциплин (модулей) входящих в процедуру сдачи государственного экзамена.

Дисциплина (модуль) Б1.О.04 «Актуальные проблемы права и правоприменения»

Тема 1. «Финансы и финансовая система»

Понятие финансов в материальном смысле и как общественных отношений. Их особенности и функции. Финансовая система РФ как совокупность входящих в нее фондов денежных средств, ее состав. Единство, стабильность и подвижность финансовой системы РФ. Понятие финансовой деятельности

государства и муниципальных образований ее задачи, функции, принципы, методы и правовые формы проведения. Органы, осуществляющие финансовую деятельность государства. Понятие финансового права. Особенности его предмета и метода правового регулирования. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права. Система и источники финансового права. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, структура. Виды финансово-правовых норм. Понятие и особенности финансовых правоотношений, их классификация. Субъекты финансовых правоотношений: понятие, классификация, краткая характеристика (по группам). Понятие банковского права. Налоговое право в системе правового регулирования. Международное налоговое право. Методы правового регулирования, присущие российскому налоговому праву. Источники российского налогового права. Банковское право в системе правового регулирования.

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

Понятие бюджета. Виды бюджетов. Консолидированный бюджет. Бюджетное устройство РФ. Бюджетная система, ее состав и структура. Бюджеты государственных внебюджетных фондов. Принципы построения бюджетной системы РФ. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права, его взаимосвязи с другими институтами финансового права, а также подотраслями и иными отраслями права. Источники бюджетного права: виды и характеристика. Бюджетное законодательство РФ: его структура. 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. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета. 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. Межбюджетные отношения. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, порядок предоставления. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Основания бюджетной ответственности и меры, применяемые к нарушителям, составы правонарушений в бюджетной сфере. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса, их характеристика.

Тема 3. «Проблемы налогового права РФ»

Понятие налога, сбора. Система налогов и сборов, др. налоговых платежей: понятие, состав. Специальные налоговые режимы. Функции налогов и сборов. Принципы их установления и взимания. Понятие налогового права РФ. Источники налогового права: понятие, основания классификации, краткая

характеристика. Законодательство о налогах и сборах: понятие, состав, структура, место в системе источников. 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. 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. 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. 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»

Понятие финансового контроля. Его задачи, направления и виды. Органы представительной власти, исполнительной власти общей компетенции, а также специальной компетенции, осуществляющие финансовый контроль. Счетная палата РФ: понятие, задачи, функции, полномочия в области финансового контроля. Правовое регулирование аудита. Формы и методы финансового контроля.

Тема 5. «Применение теории рамочных договоров в банковской деятельности»

Понятие рамочного договора в российской и иностранной доктрине. Условия рамочного договора. Содержание рамочного договора. Правовая природа рамочного договора. Ответственность за неисполнение рамочного договора. Виды рамочных договоров в банковской практике. Договор банковского счета как рамочный договор. Договор факторинга как рамочный договор. Договор о предоставлении кредитной линии как рамочный договор. Рамочные договоры на рынке межбанковских услуг.

Тема 6. «Электронный документооборот в банковской деятельности»

Понятие электронного документа. Реквизиты электронного документа. Договор в электронной форме. Понятие электронного документооборота. Заключение банковских договоров в электронной форме. Способы заключения

кредитного договора в электронной форме в банковской деятельности. Понятие и правовая природа электронной формы договора. Порядок заключения договора в электронной форме. Осуществление безналичных расчетов в электронной форме. Электронная подпись: понятие, правовая природа, виды. Юридическая сила документов в электронной форме, подписанных разными видами электронных подписей. Доказательственная сила документов в электронной форме в процессе рассмотрения споров с участием кредитных организаций. Заключение договоров в электронной форме через электронных агентов. Понятие, виды и правовая природа смарт-контрактов, используемых в банковской деятельности.

Дисциплина (модуль)

Б1.В.04 «Противодействие уклонению от уплаты налогов»

Тема 1. Методологический базис понятия налогового правонарушения

Теоретическое обоснование разграничения понятий «уклонение», «избежание», «оптимизация». Методологические аспекты минимизации налогообложения. Базовые методологические подходы к классификации типовых схем и способов уклонения от налогообложения. Исследование тенденций налоговых правонарушений. Зарубежный опыт разграничения налогового планирования и налоговых правонарушений. Необходимость правового сотрудничества России и европейских стран в борьбе с уклонением от уплаты налогов.

Тема 2. Теоретические и прикладные аспекты деятельности налоговых органов по противодействию уклонению от налогообложения

Обоснованность получения налогоплательщиком налоговой выгоды. Мониторинг изменений налогового законодательства, расширяющих полномочия налоговых органов по сбору информации. Налоговые расследования как эффективный способ борьбы со схемами уклонения от уплаты налогов. Ответственность за уклонение от уплаты налогов. Мировой опыт борьбы с уклонением от уплаты налогов.

Тема 3. Методологические аспекты объекта и субъекта налогового правонарушения

Понятийный аппарат объекта в борьбе с уклонением от уплаты налогов. Понятийный аппарат субъекта в борьбе с уклонением от уплаты налогов. Особенности налогового учета отдельных лиц.

Тема 4. Общие условия привлечения к ответственности при уклонении от уплаты налогов. Особенности объективной и субъективной стороны уклонения от уплаты налогов

Порядок привлечения к ответственности при уклонении от уплаты налогов. Формы и условия привлечения к ответственности в борьбе с уклонением от уплаты налогов. Порядок внесения изменений в процесс привлечения к ответственности при уклонении от уплаты налогов. Понятие и виды сторон уклонения от уплаты налогов. Особенности объективной стороны уклонения от уплаты налогов. Особенности субъективной стороны уклонения от уплаты налогов.

Тема 5. Методы борьбы с уклонением от уплаты налогов. Условия, определяющие наступление ответственности по уклонению от уплаты налогов

Классификация методов борьбы с уклонением от уплаты налогов. Полномочия должностных лиц налоговых органов при проведении мероприятий по борьбе с уклонением от уплаты налогов. Порядок оформления результатов мероприятий по борьбе с уклонением от уплаты налогов. Классификация условий, определяющих наступление ответственности по уклонению от уплаты налогов. Мероприятия, осуществляемые при выявлении факта уклонения от уплаты налогов. Полномочия должностных лиц налоговых органов и налогоплательщиков при выявлении факта уклонения от уплаты налогов.

Тема 6. Налоговые проверки как форма борьбы с уклонением от уплаты налогов

Общие условия проведения налоговой проверки. Виды, формы и методы налоговых проверок. Полномочия органов государственных власти по проведению налоговой проверки. Эффективность проведения мероприятий по борьбе с уклонением от уплаты налогов

Дисциплина (модуль)

Б1.В.03 «Правовое регулирование финансового контроля и надзора»

Тема 1. Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления

Социально-экономическая сущность финансов и финансовой системы. Функции финансов. Контрольная функция финансов. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований, роль финансового контроля и надзора в ее осуществлении. Понятие, функции и методы управления. Контрольная функция управления. Финансовый контроль и надзор как важнейшее условие реализации финансовой политики государства. Контроль как функция правового регулирования. Финансовый контроль и борьба с коррупцией. Понятие финансового контроля и надзора, его принципы. Законность — основополагающий принцип финансового контроля и надзора. Объективность в работе контрольных органов как гарантия реализации целей и задач, стоящих перед финансовым контролем и надзором. Публичность контроля и надзора, гласность в работе контрольных и надзорных органов, ее пределы. Независимость контрольных и надзорных органов как условие обеспечения объективности финансового контроля и надзора. Плановость финансового контроля и надзора. Общая характеристика системы органов, осуществляющих финансовый контроль и надзор в Российской Федерации. Финансовый контроль представительных и исполнительных органов власти.

Тема 2. Финансовый контроль и надзор как подотрасль финансового права

Понятие финансового контроля и надзора как подотрасли финансового права. Правовая основа финансового контроля и надзора.

Виды финансового контроля и надзора: государственный, муници-

пальный, ведомственный, вневедомственный, внутрихозяйственный, аудиторский. Региональный финансовый контроль.

Предварительный, текущий и последующий виды финансового контроля и надзора.

Виды финансового контроля и надзора по содержанию: бюджетный, налоговый, банковский, страховой, валютный и другие.

Контрольное правоотношение, его структура: субъекты, объекты, содержание.

Тема 3. Объекты финансового контроля и надзора

Понятие объектов финансового контроля и надзора. Классификация объектов финансового контроля и надзора по источнику финансовых средств (бюджетные средства, средства внебюджетных фондов); по организационно-правовой форме (средства государственных органов, унитарных предприятий, иных предприятий и организаций); по характеру контрольных мероприятий (объекты предварительного и последующего контроля; объекты текущего контроля).

Тема 4. Формы и методы финансового контроля и надзора

Понятие форм и методов финансового контроля и надзора, их соотношение. Виды форм финансового контроля и надзора: предварительный, текущий, последующий; внешний и внутренний. Ревизия как форма последующего финансового контроля и надзора: виды, органы, ее осуществляющие, их полномочия. Юридическое значение акта ревизии. Ревизия как форма внутреннего и внешнего финансового контроля, и надзора. Иные формы финансового контроля и надзора: тематические проверки, обследования, истребование и изъятие документов. Понятие и виды методов финансового контроля и надзора: формальная и арифметическая проверка документов; логическая проверка; встречная проверка; способ обратного счета; оценка законности и обоснованности хозяйственных операций; балансовый метод; сравнение; различные методические (технические) приемы экономического анализа.

Дисциплина (модуль) Б1.В.05 «Налоговый контроль»

Тема 1. История формирования налогового контроля в Российской Федерации

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

Тема 2. Налоговый контроль как институт финансового права

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

Тема 3. Учет налогоплательщиков

Понятие и цели налогового учета. Порядок проведения учета налогопла-

тельщиков. Особенности налогового учета отдельных лиц, на примере: крупнейших налогоплательщиков, налогоплательщиков – иностранных организаций, филиалов и представительств организаций. Полномочия банков в сфере учета налогоплательщиков.

Тема 4. Налоговая декларация как основной документ налоговой проверки

Понятие, и значение налоговой декларации. Формы и виды налоговой декларации. Порядок заполнения налоговой декларации. Порядок внесения изменений в налоговую декларацию.

Тема 5. Налоговые проверки как форма реализации налогового контроля

Понятие и виды налоговых проверок. Камеральная налоговая проверка. Выездная налоговая проверка.

Тема 6. Камеральная налоговая проверка

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

Тема 7. Выездная налоговая проверка

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

Тема 8. Особенности налоговых проверок отдельных налогоплательщиков

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

Тема 9. Налоговый контроль в зарубежных странах

Развитие налогового контроля в зарубежных странах. Виды, формы и методы налогового контроля за рубежом. Налоговый контроль офшорных зон.

Дисциплина (модуль) Б1.В.06 «Банковский надзор»

Тема 1. Банковский надзор: понятие, цели, принципы, система

Понятие и цели банковского надзора. Принципы банковского надзора: понятие, виды, содержание. Система банковского надзора в Российской Федерации: понятие, структура, характеристика элементов. Правовой статус Банка России как субъекта банковского надзора

Тема 2. Правовое регулирование банковского надзора в РФ. Международно-правовые стандарты банковского надзора

Система нормативных правовых актов, регулирующих банковский

надзор в Российской Федерации. Понятие международных стандартов банковского надзора. Базельский комитет по банковскому надзору и его роль в формировании международных стандартов банковского надзора. Основные документы Базельского комитета по банковскому надзору: краткая характеристика, место в системе правового регулирования банковского надзора в Российской Федерации. Стандарты регулирования рисков в банковской деятельности

Тема 3. Понятие банковского риска. Правовое регулирование банковских рисков в Российской Федерации в соответствии со стандартами Базельского комитета по банковскому надзору

Понятие и виды банковских рисков. Имплементация международно-признанных стандартов регулирования кредитного риска. Рыночный риск: внедрение стандартов регулирования в российское законодательство. Правовое регулирование риска ликвидности. Правовое регулирование управления операционным риском. Внедрение механизмов управления правовым риском в российскую правоприменительную практику.

Тема 4. Формы банковского надзора. Правовое регулирование проверок, осуществляемых Банком России

Понятие формы банковского надзора. Предварительный банковский надзор: понятие, цели, методы осуществления. Текущий банковский надзор: понятие, цели, методы осуществления. Надзор за проблемными банками: понятие, цели, методы осуществления. Проверки кредитных организаций, осуществляемые Банком России: виды, правовое регулирование.

Тема 5. Меры принуждения, применяемые Банком России к кредитным организациям в процессе осуществления банковского надзора

Понятие и виды мер принуждения, применяемых Банком России. Классификация мер принуждения, применяемых Банком России к кредитным организациям. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением денежно-кредитной политики. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением задачи обеспечения устойчивого развития банковской системы. Отзыв лицензии на осуществление банковских операций. Правовые последствия отзыва лицензии

Тема 6. Банковский надзор за организацией внутреннего контроля в кредитных организациях

Понятие внутреннего контроля в кредитных организациях. Требования Базельского комитета по банковскому надзору к организации внутреннего контроля в кредитных организациях. Правовое регулирование внутреннего контроля в кредитных организациях в Российской Федерации. Банковский надзор за организацией внутреннего контроля в кредитных организациях.

Дисциплина (модуль)

Б1.В.07 «Правовое регулирование федеральных налогов»

Тема 1. Правовое регулирование налога на добавленную стоимость

Понятие косвенного обложения. Порядок закрепления косвенных налогов в налоговом законодательстве Российской Федерации. Понятие и общая характеристика налога на добавленную стоимость. Правовой статус плательщиков налога на добавленную стоимость. Особенности закрепления правового статуса налогоплательщика налога на добавленную стоимость с учетом требований таможенного законодательства. Объект налогообложения: понятие реализации для целей обложения налогом на добавленную стоимость. Правовые и экономические предпосылки необложения налогом на добавленную стоимость (п. 1 ст. 145, п. 2 ст. 146, ст. 149 Налогового кодекса РФ). Налоговая база: порядок и особенности определения. Спорные вопросы, возникающие при определении стоимости товаров, работ, услуг для целей обложения налогом на добавленную стоимость. Порядок ведения налогового учета плательщиками налога на добавленную стоимость. Налоговые ставки. Основания и порядок применения отдельных видов. Исчисление и уплата налога на добавленную стоимость. Налоговый период. Налоговая отчетность.

Тема 2. Правовое регулирование акцизов

Понятие акцизов. Налогоплательщики акцизов. Порядок и особенности закрепления правового положения плательщиков в рамках таможенного законодательства. Объект обложения акцизами. Перечень подакцизных товаров. Налоговая база. Порядок и особенности получения возмещения при исполнении обязанности по уплате акцизов. Налоговые ставки по акцизам. Порядок ведения налогового учета. Налоговая декларация по акцизам.

Тема 3. Правовое регулирование налога на доходы физических лиц

Общая характеристика подоходного обложения. Круг плательщиков налога на доходы физических лиц. Порядок признания резидентства для целей обложения налогом на доходы физических лиц. Объект обложения налогом на доходы физических лиц. Классификация доходов для целей налогообложения. Особенности закрепления доходов не подлежащих налогообложению НДФЛ. Налоговая база по НДФЛ. Виды налоговых ставок. Порядок исчисления и уплаты налога на доходы физических лиц. Применение отдельных видов налоговых вычетов плательщиками НДФЛ. Особенности ведения налогового учета и отчетности.

Тема 4. Правовое регулирование налога на прибыль организаций

Общая характеристика механизма обложения прибыли организаций в РФ. Плательщики налога на прибыль организаций. Особенности правового положения иностранных организаций, консолидированной группы налогоплательщиков. Объект обложения налогом на прибыль организаций. Понятие доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль организаций. Активные и пассивные доходы. Порядок и особенности ведения налогового учета по налогу на прибыль организаций. Налоговая база по налогу на прибыль организаций. Виды налоговых ставок по налогу на прибыль. Порядок

и основания применения нулевой ставки отдельными категориями налогоплательщиков. Порядок и особенности исчисления налога и уплаты на прибыль организаций отдельными категориями налогоплательщиков. Налоговая отчетность по налогу на прибыль организаций.

Тема 5. Правовое регулирование налога на добычу полезных ископаемых

Налогоплательщики НДПИ. Объект налогообложения НДПИ. Понятие полезного ископаемого для целей налогообложения. Налоговая база по НДПИ. Порядок оценки стоимости добытого полезного ископаемого. Налоговые ставки по НДПИ. Налоговый период. Порядок исчисления и уплаты НДПИ. Налоговая отчетность и учет по НДПИ.

Тема 6. Правовое регулирование водного налога

Налогоплательщики водного налога. Объект обложения водного налога. Соотношение объекта обложения водного налога и водного режима. Налоговая база и налоговые ставки по водному налогу. Порядок исчисления и уплаты водного налога. Налоговый период. Налоговая отчетность по водному налогу.

Тема 7. Государственная пошлина. Сборы за пользование объектами животного мира и водными биологическими ресурсами

Понятие государственной пошлины. Круг плательщиков государственной пошлины и порядок освобождения от ее уплаты. Понятие и виды сборов за пользование объектами животного мира и водными биологическими ресурсами.

Дисциплина (модуль) Б1.В.08 «Правовое регулирование региональных и местных налогов. Специальные налоговые режимы»

Тема 1. Правовое регулирование транспортного налога

Общая характеристика транспортного налога. История становления и обложения транспортных средств в России. Налогоплательщики транспортного налога: порядок постановки на учет и особенности утраты статуса налогоплательщика. Объект обложения транспортным налогом: соотношение понятия «транспортное средство» для целей обложения и регулирования имущественных отношений. Налоговая база. Налоговые ставки. Порядок установления и изменения налоговых ставок актами субъектов РФ. Порядок исчисления транспортного налога отдельными категориями налогоплательщиков. Налоговый период и порядок ведения налогового учета и предоставление отчетности по транспортному налогу. Порядок и особенности установления налоговых льгот по транспортному налогу.

Тема 2. Правовое регулирование налога на игорный бизнес

Понятие налога на игорный бизнес. Общая характеристика механизма правового регулирования игорного бизнеса в РФ. Налогоплательщики налога на игорный бизнес: понятие и особенности постановки на учет. Объекты обложения налога на игорный бизнес. Порядок и особенности постановки на учет и снятие с учета. Налоговая база и налоговые ставки по налогу на игорный бизнес. Порядок установления налоговых ставок. Порядок исчисления и

уплаты налога на игорный бизнес. Налоговый и отчетный период.

Тема 3. Правовое регулирование налога на имущество организаций

Понятие и история развития налога на имущество организаций в России. Налогоплательщики налога на имущество организаций. Особенности правового положения отдельных категорий плательщиков (иностранные организации, участники договора простого товарищества, участники договора простого товарищества, организации, участвующие в договоре доверительного управления имуществом). Объект налогообложения налогом на имущество организаций: понятие, виды, порядок признания для целей налогообложения. Налоговая база по налогу на имущество организаций: соотношение порядка применения кадастровой и иной видов оценок. Налоговые ставки по налогу на имущество организаций. Порядок исчисления налога на имущество организаций. Налоговый и отчетный период по налогу на имущество организаций. Порядок и особенности установления налоговых льгот по налогу на имущество организаций.

Тема 4. Правовое регулирование земельного налога

Налогоплательщики земельного налога. Объекты обложения земельного налога. Налоговая база земельного налога. Налоговые ставки и порядок исчисления и уплаты земельного налога. Налоговый (отчетный) период по земельному налогу. Налоговые льготы.

Тема 5. Правовое регулирование налога на имущество физических лиц

Плательщики налога на имущество физических лиц. Объект обложения налога на имущество физических лиц: соотношение с правовым режимом имущества физических лиц. Налоговая база: порядок применения кадастровой и иных видов оценки при определении стоимости имущества физических лиц. Налоговые ставки по налогу на имущество физических лиц. Порядок и особенности исчисления налога на имущество физических лиц. Налоговый (отчетный) период. Порядок установления и применения налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц.

Тема 6. Правовое регулирование торгового сбора

Понятие торгового сбора и общая характеристика. Плательщики торгового сбора и объект обложения. Ставки торгового сбора и порядок его исчисления.

Тема 7. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)

Порядок введения и общая характеристика ЕСХН. Условия перехода на ЕСХН от общего режима налогообложения и условия прекращения применения ЕСХН. Налогоплательщики и объект налогообложения. Налоговая база. Классификация и порядок определения и признания доходов (расходов) для целей обложения ЕСХН и при применении общего режима налогообложения. Особенности организации налогового и бухгалтерского учета при применении ЕСХН. Налоговый и отчетный период. Налоговая ставка. Порядок исчисления и уплаты единого ЕСХН.

Тема 8. Упрощенная система налогообложения

Предпосылки введения УСН. Порядок перехода на упрощенную систему

и возврата к общему режиму налогообложения. Налогоплательщики. Порядок выбора объекта налогообложения. Сравнительный анализ классификации доходов и расходов при применении общего режима налогообложения и УСН. Порядок исчисления налоговой базы. Особенности организации налогового учета организациями, применяющими упрощенную систему налогообложения. Налоговый период и отчетный период. Налоговые ставки. Порядок и особенности уплаты страховых взносов при применении УСН.

Тема 9. Налог на профессиональный доход

Порядок введения специального налогового режима "Налог на профессиональный доход" согласно налоговому законодательству РФ. Налогоплательщики и объект налогообложения специального налогового режима "Налог на профессиональный доход". Порядок установления налоговых ставок и их виды. Порядок исчисления налоговой базы специального налогового режима "Налог на профессиональный доход". Налоговый и отчетный период. Порядок и сроки уплаты специального налогового режима "Налог на профессиональный доход". Особенности ведения бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов. Особенности применения специального налогового режима "Налог на профессиональный доход" при совмещении налоговых режимов.

Тема 10. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции

Порядок применения СРП. Основные категории. Налогоплательщики. Порядок постановки на учет налогоплательщиков. Особенности исчисления налоговой базы по налогу на прибыль организаций, налогу на добычу полезных ископаемых и прочих налогов при применении специального налогового режима в виде СРП. Проблемы и перспективы применения специального налогового режима в виде СРП на территории РФ.

Тема 11. Патентная система налогообложения

Порядок применения ПСН. Налогоплательщики. Порядок постановки на учет налогоплательщиков. Особенности определения налоговой базы при применении ПСН. Порядок исчисления и уплаты ПСН.

Дисциплина (модуль) Б1.В.10 «Налоговое администрирование»

Тема 1. Налоговое администрирование как особый вид государственной деятельности

Понятие, содержание, цели и задачи налогового администрирования. Принципы, методы и функции налогового администрирования. Правовая основа, субъекты и объекты налогового администрирования

Тема 2. История налогового администрирования в России

История налогового администрирования. Становление и развитие государственной налоговой службы Российской Федерации. Понятие и структура налоговых органов

Тема 3. Налоговые органы Российской Федерации

Функции и задачи налоговых органов. Полномочия налоговых органов

при осуществлении налогового администрирования. Права и обязанности налоговых органов при осуществлении налогового администрирования

Тема 4. Основные направления работы с налогоплательщиками, плательщиками страховых взносов и сборов (с налоговыми агентами) в налоговых органах

Организация работы с налогоплательщиками в налоговых органах, электронные формы взаимодействия. Организация информационной работы в налоговых органах

Тема 5. Контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах

Постановка на учет в налоговых органах. Работа с задолженностью в налоговых органах. Понятие, правовое регулирование и субъекты налогового контроля. Обеспечение соблюдения законодательства о налогах и сборах. Досудебное и судебное урегулирование налоговых споров. Взаимодействие налоговых органов с другими государственными органами при осуществлении налогового администрирования

Тема 6. Учет, отчетность и аналитическая работа налоговых органов. Внутренний контроль

Понятие учета и отчетности в налоговых органах. Порядок ведения учета расчетов с бюджетом. Статистическая отчетность налоговых органов. Аналитическая работа в деятельности налоговых органов. Внутренний контроль в налоговых органах

Государственный экзамен по программе является устным испытанием и предполагает ответ на вопросы экзаменационного билета, содержащего два вопроса по дисциплинам (модулям).

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

- Противодействие уклонению от уплаты налогов;
- Правовое регулирование финансового контроля и надзора;
- Налоговый контроль;
- Банковский надзор;
- Ответственность за нарушение финансового законодательства;
- Правовое регулирование федеральных налогов;
- Правовое регулирование региональных и местных налогов. Специальные налоговые режимы.

Дисциплина (модуль)

Б1.В.11 «Ответственность за нарушение финансового законодательства»

Тема 1. Общие положения о юридической ответственности за нарушение финансового законодательства

Понятие и сущность юридической ответственности, ее признаки. Концепции юридической ответственности в российском праве. Виды юридиче-

ской ответственности. Вина как условие привлечения к юридической ответственности. Презумпция невиновности в финансовых правоотношениях.

Тема 2. Феномен финансово-правовой ответственности

Правовая природа финансово-правовой ответственности и ее соотношение с другими видами юридической ответственности за нарушение финансового законодательства. Цели и функции финансово-правовой ответственности. Понятие и состав финансовых правонарушений. Природа финансово-правовых санкций.

Тема 3. Виды юридической ответственности за нарушение финансового законодательства

Административная, уголовная, гражданско-правовая и иные виды ответственности. Проблемы разграничения и квалификации юридической ответственности. Освобождение от ответственности за нарушение финансового законодательства. Роль государственных органов в реализации норм об ответственности за нарушение финансового законодательства. Роль судебных решений в развитии института ответственности за нарушение финансового законодательства

Тема 4. Ответственность за совершение различных финансовых правонарушений

Виды ответственности за совершение бюджетных правонарушений. Виды ответственности за совершение налоговых правонарушений, ответственность налогоплательщиков, налоговых органов и налоговых агентов. Виды ответственности за совершение правонарушений в банковской и страховой сфере. Виды ответственности за совершение правонарушений в сфере валютного регулирования и денежного обращения. Виды ответственности за иные правонарушения. Особенности применения мер ответственности при разрешении арбитражными судами финансово-правовых споров.

II. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА

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

- степень владения профессиональной терминологией;
- уровень усвоения обучающимися теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач;
- логичность, обоснованность, четкость ответа;
- ориентирование в нормативной, научной и специальной литературе;
- умение толковать положения нормативных правовых актов;
- умение находить и анализировать судебную практику;
- 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	УК-1; УК-2; УК-3; ОПК-2; ОПК-3; ПК-2
Уровень усвоения обучающимся теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	Обучающийся демонстрирует высокий уровень теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	Обучающийся демонстрирует достаточный уровень теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	Обучающийся демонстрирует пороговый уровень теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	Обучающийся демонстрирует низкий уровень теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	УК-1; УК-2; УК-3; ОПК-2; ОПК-3; ПК-2
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	Выпускник не знает значительной части программного материала, допускает существенные грубые ошибки; основное содержание материала не раскрыто	УК-1; УК-2; УК-3; ОПК-2; ОПК-3

			сформулирован		
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	УК-1; УК-2; УК-3; ОПК-2; ОПК-3; ПК-2
Культура ответа	Речь обучающегося грамотная, лаконичная, с правильной расстановкой акцентов, ровным тембром голоса, без жестикуляции и излишней эмоциональности	Речь Обучающийся 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	УК-1; УК-2; УК-3; ОПК-2; ОПК-3; ПК-2

2.1. Примерные вопросы и задания для подготовки к сдаче государственного экзамена

Перечень примерных вопросов для подготовки к государственному экзамену по дисциплине (модулю) «Актуальные проблемы права и правоприменения»

1. Понятие и элементы финансовой системы РФ.
2. Бюджетная система РФ: характеристика элементов.
3. Налоговая система РФ: характеристика элементов.
4. Банковская система РФ: характеристика элементов.
5. Предмет и метод финансового права. Источники финансового права.
6. Российская Федерация – субъект финансового права.
7. Финансово-правовое положение муниципальных образований.
9. Финансово-правовое положение Банка России.
10. Финансовый контроль как сфера финансово-правового регулирования.
11. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации.
12. Бюджетно-правовой статус муниципального образования.
13. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ.

14. Порядок взимания косвенных налогов в РФ.
15. Порядок взимания таможенных платежей.
16. Финансово-правовое регулирование неналоговых доходов.
17. Финансово-правовое регулирование долговых обязательств РФ.
18. Государственные ценные бумаги – финансово-правовой режим.
19. Финансово-правовое регулирование отношений по предоставлению и использованию бюджетных средств на возвратной основе.
20. Порядок финансирования федеральных программ.

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Противодействие уклонению от уплаты налогов»

1. История развития налогового контроля России.
2. Методологические аспекты минимизации налогообложения.
3. Обоснованность получения налогоплательщиком налоговой выгоды.
4. Мониторинг изменений налогового законодательства, расширяющих полномочия налоговых органов по сбору информации.
5. Налоговые расследования как эффективный способ борьбы со схемами уклонения от уплаты налогов.
6. Ответственность за уклонение от уплаты налогов.
7. Мировой опыт борьбы с уклонением от уплаты налогов.
8. Преступления и правонарушения, связанные с занижением налогооблагаемой базы.
9. Типовые схемы злоупотреблений с НДС.
10. Использование инструментов безналичных расчетов и кредитных организаций для уклонения от уплаты налогов.
11. Типовые схемы и способы уклонения от налогообложения в организациях, имеющих филиалы, и в крупных вертикально интегрированных корпорациях.
12. Схемы налоговых преступлений и правонарушений, в которых задействованы индивидуальные предприниматели и физические лица.
13. Правонарушения, совершаемые предприятием-недоимщиком.
14. Сокращение налоговой базы.
15. Замена объекта налогообложения.
16. Уклонение от уплаты налогов путем переноса налоговой базы в подставные либо льготные структуры.
17. Прямая неуплата налогов и противодействие принудительному исполнению налоговой обязанности.
18. Изменение сроков уплаты налогов.
19. Неправомерное применение налоговых льгот.
20. Мониторинг изменений налогового законодательства, расширяющих полномочия налоговых органов по сбору информации.
21. Базовые методологические подходы к классификации типовых

схем и способов уклонения от налогообложения

22. Исследование тенденций налоговых правонарушений.
23. Зарубежный опыт разграничения налогового планирования и налоговых правонарушений.
24. Необходимость правового сотрудничества России и европейских стран в борьбе с уклонением от уплаты налогов.
25. Обоснованность получения налогоплательщиком налоговой выгоды.
26. Мониторинг изменений налогового законодательства, расширяющих полномочия налоговых органов по сбору информации.

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора»

1. Понятие и функции финансов. Контрольная функция финансов.
2. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Роль финансового контроля и надзора в ее осуществлении.
3. Понятие и принципы финансового контроля и надзора.
4. Общая характеристика системы органов, осуществляющих финансовый контроль и надзор.
5. Финансовый контроль и надзор и борьба с коррупцией.
6. Понятие и функции управления. Контрольная функция управления.
7. Основные этапы развития финансового контроля и надзора в России.
8. Роль финансового контроля и надзора в осуществлении финансовой политики государства.
9. Финансовый контроль как подотрасль финансового права. Его правовая основа.
10. Виды финансового контроля.
11. Формы и методы финансового контроля и надзора.
12. Объекты финансового контроля и надзора.
13. Государственный финансовый контроль: понятие, виды и органы, его осуществляющие.
14. Ведомственный финансовый контроль.
15. Вневедомственный финансовый контроль и надзор.
16. Ревизия - основной метод финансового контроля. Акт ревизии.
17. Аудит как негосударственный финансовый контроль. Его виды.
18. Финансовый контроль представительных органов власти.
19. Финансовый контроль исполнительных органов власти.
20. Региональный финансовый контроль.
21. Муниципальный финансовый контроль.
22. Контрольное правоотношение, его структура и содержание.

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Налоговый контроль»

1. Актуальные проблемы налогового контроля.
2. Полномочия субъектов налогового контроля при проведении выездной налоговой проверке.
3. Полномочия налогоплательщиков – российских организаций при проведении налоговых проверок.
4. Полномочия крупнейших налогоплательщиков при проведении налоговых проверок.
5. Налоговые инспекции по крупнейшим налогоплательщикам в структуре ФНС.
6. Камеральная налоговая проверка: особенности правового регулирования.
7. Налоговый мониторинг в системе налогового контроля.
8. Мероприятия, проводимые при выездной налоговой проверке
9. Налоговая декларация как основной документ налоговой проверки.
10. Порядок оформления налоговых проверок.
11. Учет налогоплательщиков: особенности различных субъектов.
12. Особенности налогового контроля филиалов и представительств.
13. Оптимизация налогообложения и необоснованная налоговая выгода: проблемы правового регулирования.
14. Особенности правового регулирования взаимозависимых лиц в налоговых правоотношениях.
15. Трансфертное ценообразование и налоговый контроль.
16. Налоговый контроль в зарубежных странах (сравнительно-правовой анализ).

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Банковский надзор»

1. Понятие и цели банковского надзора
2. Принципы банковского надзора: понятие, виды, содержание
3. Система банковского надзора в Российской Федерации: понятие, структура
4. Правовой статус Банка России как субъекта банковского надзора
5. Правовой статус кредитных организаций как объектов банковского надзора
6. Правовой статус банковских групп как объектов банковского надзора
7. Правовой статус субъектов платежной системы как объектов банковского надзора
8. Правовое регулирование банковского надзора в РФ
9. Международно-правовые стандарты банковского надзора

10. Базельский комитет по банковскому надзору и его роль в формировании международных стандартов банковского надзора
11. Основные документы Базельского комитета по банковскому надзору: краткая характеристика, место в системе правового регулирования банковского надзора в Российской Федерации
12. Стандарты регулирования рисков в банковской деятельности
13. Понятие и виды банковских рисков
14. Имплементация международно-признанных стандартов регулирования кредитного риска
15. Рыночный риск: внедрение стандартов регулирования в российское законодательство
16. Правовое регулирование риска ликвидности
17. Правовое регулирование управления операционным риском
18. Внедрение механизмов управления правовым риском в российскую правоприменительную практику
19. Формы и методы банковского надзора
20. Предварительный банковский надзор: понятие, цели, методы осуществления
21. Текущий банковский надзор: понятие, цели, методы осуществления
22. Надзор за проблемными банками: понятие, цели, методы осуществления
23. Проверки кредитных организаций, осуществляемые Банком России: виды, правовое регулирование
24. Понятие и виды мер принуждения, применяемых Банком России
25. Классификация мер принуждения, применяемых Банком России к кредитным организациям
26. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением денежно-кредитной политики
27. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением задачи обеспечения устойчивого развития банковской системы
28. Отзыв лицензии на осуществление банковских операций. Правовые последствия отзыва лицензии
29. Правовое регулирование внутреннего контроля в кредитных организациях
30. Требования Базельского комитета по банковскому надзору к организации внутреннего контроля в кредитных организациях
31. Банковский надзор за организацией внутреннего контроля в кредитных организациях

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Ответственность за нарушение финансового законодательства»

1. Понятие и признаки юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.
2. Концепции юридической ответственности, их применимость к финансовым отношениям.
3. Принципы юридической ответственности, их финансово-правовое содержание.
4. Финансово-правовая ответственность в системе видов юридической ответственности.
5. Презумпция невиновности в финансовых правоотношениях. Формы вины.
6. Цели и функции финансово-правовой ответственности.
7. Понятие и состав финансовых правонарушений.
8. Природа финансово-правовых санкций.
9. Административная ответственность за нарушение финансового законодательства.
10. Уголовная ответственность за нарушение финансового законодательства.
11. Гражданско-правовая ответственность за нарушение финансового законодательства.
12. Проблемы разграничения и квалификации юридической ответственности.
13. Освобождение от ответственности за нарушение финансового законодательства.
14. Роль государственных органов в реализации норм об ответственности за нарушение финансового законодательства.
15. Роль судебных решений в развитии института ответственности за нарушение финансового законодательства.
16. Виды и меры ответственности за совершение бюджетных правонарушений, ответственность унитарных предприятий, учреждений и иных получателей бюджетных средств.
17. Виды и меры ответственности за совершение налоговых правонарушений, ответственность налогоплательщиков, налоговых органов, налоговых агентов, кредитных организаций.
18. Виды и меры ответственности за совершение правонарушений в банковской и страховой сфере.
19. Виды и меры ответственности за совершение правонарушений в сфере валютного регулирования и денежного обращения.
20. Особенности применения мер ответственности при разрешении арбитражными судами финансово-правовых споров.

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Правовое регулирование федеральных налогов»

1. Понятие косвенного обложения. Порядок закрепления косвенных налогов в налоговом законодательстве Российской Федерации.
2. Понятие и общая характеристика налога на добавленную стоимость.
3. Правовой статус плательщиков налога на добавленную стоимость.
4. Особенности закрепления правового статуса налогоплательщика налога на добавленную стоимость с учетом требований таможенного законодательства.
5. Объект налогообложения: понятие реализации для целей обложения налогом на добавленную стоимость. Правовые и экономические предпосылки не обложения налогом на добавленную стоимость (п. 1 ст. 145, п. 2 ст. 146, ст. 149 Налогового кодекса РФ).
6. Налоговая база по НДС: порядок и особенности определения. Спорные вопросы, возникающие при определении стоимости товаров, работ, услуг для целей обложения налогом на добавленную стоимость.
7. Порядок ведения налогового учета плательщиками налога на добавленную стоимость.
8. Налоговые ставки по НДС. Основания и порядок применения отдельных видов.
9. Исчисление и уплата налога на добавленную стоимость. Налоговый период. Налоговая отчетность.
10. Понятие акцизов.
11. Налогоплательщики акцизов. Порядок и особенности закрепления правового положения плательщиков в рамках таможенного законодательства.
12. Объект обложения акцизами. Перечень подакцизных товаров.
13. Налоговая база по акцизам.
14. Порядок и особенности получения возмещения при исполнении обязанности по уплате акцизов.
15. Налоговые ставки по акцизам.
16. Порядок ведения налогового учета
17. Налоговая декларация по акцизам.
18. Общая характеристика подоходного обложения.
19. Круг плательщиков налога на доходы физических лиц. Порядок признания резидентства для целей обложения налогом на доходы физических лиц.
20. Объект обложения налогом на доходы физических лиц. Классификация доходов для целей налогообложения. Особенности закрепления доходов, не подлежащих налогообложению НДФЛ.
21. Налоговая база по НДФЛ.
22. Виды налоговых ставок по НДФЛ.
23. Порядок исчисления и уплаты налога на доходы физических лиц.

24. Применение отдельных видов налоговых вычетов плательщиками НДФЛ.
25. Особенности ведения налогового учета и отчетности по НДФЛ.
26. Общая характеристика механизма обложения прибыли организаций в РФ.
27. Плательщики налога на прибыль организаций. Особенности правового положения иностранных организаций, консолидированной группы налогоплательщиков.
28. Объект обложения налогом на прибыль организаций. Понятие доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль организаций. Активные и пассивные доходы.
29. Порядок и особенности ведения налогового учета по налогу на прибыль организаций.
30. Налоговая база по налогу на прибыль организаций.
31. Виды налоговых ставок по налогу на прибыль. Порядок и основания применения 0 ставки отдельными категориями налогоплательщиков.
32. Порядок и особенности исчисления налога на прибыль организаций отдельными категориями налогоплательщиков.
33. Налоговая отчетность по налогу на прибыль организаций.
34. Налогоплательщики НДС.
35. Объект налогообложения НДС. Понятие полезного ископаемого для целей налогообложения.
36. Налоговая база по НДС. Порядок оценки стоимости добытого полезного ископаемого.
37. Налоговые ставки по НДС. Налоговый период.
38. Порядок исчисления и уплаты НДС.
39. Налоговая отчетность и учет по НДС.
40. Налогоплательщики водного налога.
41. Объект обложения водного налога. Соотношение объекта обложения водного налога и водного режима.
42. Налоговая база и налоговые ставки по водному налогу.
43. Порядок исчисления и уплаты водного налога. Налоговый период.
44. Налоговая отчетность по водному налогу
45. Понятие государственной пошлины.
46. Круг плательщиков государственной пошлины и порядок освобождения от ее уплаты.
47. Понятие и виды сборов за пользование объектами животного мира и водными биологическими ресурсами.

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Правовое регулирование региональных и местных налогов. Специальные налоговые режимы»

1. Общая характеристика транспортного налога. История становления и обложения транспортных средств в России.

2. Налогоплательщики транспортного налога: порядок постановки на учет и особенности утраты статуса налогоплательщика.
3. Объект обложения транспортным налогом: соотношение понятия «транспортное средство» для целей обложения и регулирования имущественных отношений.
4. Налоговая база по транспортному налогу: особенности определения в отношении отдельных объектов обложения.
5. Налоговые ставки. Порядок установления и изменения налоговых ставок актами субъектов РФ.
6. Порядок исчисления транспортного налога отдельными категориями налогоплательщиков.
7. Налоговый период и порядок ведения налогового учета и предоставление отчетности по транспортному налогу.
8. Порядок и особенности установления налоговых льгот по транспортному налогу.
9. Понятие налога на игорный бизнес. Общая характеристика механизма правового регулирования игорного бизнеса в РФ.
10. Налогоплательщики налога на игорный бизнес: понятие и особенности постановки на учет.
11. Объекты обложения налога на игорный бизнес. Порядок и особенности постановки на учет и снятие с учета.
12. Налоговая база и налоговые ставки по налогу на игорный бизнес. Порядок установления налоговых ставок.
13. Порядок исчисления и уплаты налога на игорный бизнес. Налоговый и отчетный период.
14. Понятие и история развития налога на имущество организаций в России.
15. Налогоплательщики налога на имущество организаций. Особенности правового положения отдельных категорий плательщиков (иностранные организации, участники договора простого товарищества, участники договора простого товарищества, организации, участвующие в договоре доверительного управления имуществом)
16. Объект налогообложения налогом на имущество организаций: понятие, виды, порядок признания для целей налогообложения.
17. Налоговая база по налогу на имущество организаций: соотношение порядка применения кадастровой и иной видов оценок.
18. Налоговые ставки по налогу на имущество организаций. Порядок исчисления налога на имущество организаций.
19. Налоговый и отчетный период по налогу на имущество организаций.
20. Порядок и особенности установления налоговых льгот по налогу на имущество организаций.
21. Налогоплательщики земельного налога.
22. Объекты обложения земельного налога.
23. Налоговая база земельного налога.

24. Налоговые ставки и порядок исчисления и уплаты земельного налога.
25. Налоговый (отчетный) период по земельному налогу. Налоговые льготы.
26. Плательщики налога на имущество физических лиц.
27. Объект обложения налога на имущество физических лиц: соотношение с правовым режимом имущества физических лиц.
28. Налоговая база: порядок применения кадастровой и иных видов оценки при определении стоимости имущества физических лиц.
29. Налоговые ставки по налогу на имущество физических лиц.
30. Порядок и особенности исчисления налога на имущество физических лиц. Налоговый (отчетный) период.
31. Порядок установления и применения налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц.
32. Понятие торгового сбора и общая характеристика.
33. Плательщики торгового сбора и объект обложения.
34. Ставки торгового сбора и порядок его исчисления.
35. Понятие специального налогового режима. Соотношение понятий «налог», «сбор», «специальный налоговый режим».
36. Специальный налоговый режим и свободная экономическая зона (соотношение).
37. Функции специального налогового режима.
38. Налоговый режим и специальный налоговый режим: соотношение понятий.
39. Специальный налоговый режим как элемент налоговой политики государства.
40. Специальный налоговый режим в виде системы налогообложения сельскохозяйственных товаропроизводителей: общая характеристика, элементы.
41. Порядок применения ЕСХН: переход от общего режима обложения к ЕСХН.
42. Порядок совместного применения ЕСХН с иными специальными налоговыми режимами.
43. Порядок и особенности уплаты налога на доходы физических лиц и налога на прибыль организаций при использовании ЕСХН.
44. Упрощенная система налогообложения как элемент налоговой системы: общая характеристика.
45. Порядок и особенности перехода к применению упрощенной системы налогообложения.
46. Порядок и особенности определения доходов и расходов при применении упрощенной системы налогообложения.
47. Порядок исчисления и уплаты минимального суммы налога при применении упрощенной системы налогообложения.
48. Порядок и особенности применения упрощенной системы налогообложения в сочетании с иными специальными налоговыми режимами.

49. Место и роль налога на профессиональный доход в налоговой системе России: общая характеристика элементного состава.

50. Порядок и особенности перехода к применению упрощенной системы налогообложения.

51. Порядок и особенности применения налога на профессиональный доход в РФ.

52. Соглашение о разделе продукции как разновидность специальных налоговых режимов: общая характеристика.

53. Порядок и особенности уплаты налога на прибыль организаций лицами, применяющими специальный налоговый режим в виде соглашения о разделе продукции.

54. Порядок и особенности исчисления налога на добычу полезных ископаемых при применении соглашения о разделе продукции.

55. Порядок и особенности использования контрольно-кассовой техники субъектами, применяющими специальные налоговые режимы.

56. Порядок и особенности налогового учета страховых выплат при применении специальных налоговых режимов.

Перечень примерных вопросов для подготовки к сдаче государственного экзамена по дисциплине (модулю) «Налоговое администрирование»

1. Понятие, содержание, цели и задачи налогового администрирования.
2. Полномочия налоговых органов при осуществлении налогового администрирования.
3. Правовая основа, субъекты и объекты налогового администрирования.
4. Различия между обязанностями налоговых органов и их полномочиями.
5. Принципы, методы и функции налогового администрирования.
6. Организация работы с налогоплательщиками в налоговых органах, электронные формы взаимодействия.
7. Функции налогообложения и функции налогового администрирования.
8. Процедура представления отчетности в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи.
9. История налогового администрирования.
10. Разница между налоговым администрированием царской России и налоговым администрированием советского периода.
11. Организация информационной работы в налоговых органах.
12. Понятие и структура налоговых органов.
13. Работа с задолженностью в налоговых органах.
14. Становление и развитие государственной налоговой службы Российской Федерации.
15. Постановка на учет в налоговых органах.

16. Функции и задачи налоговых органов. Причины расширения полномочий налоговых органов в современных условиях.
17. Виды электронной подписи и их отличительные признаки.
18. Различия в деятельности межрегиональных инспекций Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам и межрегиональных инспекций ФНС России по федеральным округам.
19. Общее в полномочиях управлений ФНС России по субъектам Российской Федерации и инспекций ФНС России по району в городе.
20. Права и обязанности налоговых органов при осуществлении налогового администрирования.
21. Понятие, правовое регулирование и субъекты налогового контроля.
22. Аналитическая работа в деятельности налоговых органов.
23. Налоговый контроль как вид государственного контроля.
24. Досудебное и судебное урегулирование налоговых споров.
25. Взаимодействие налоговых органов с другими государственными органами при осуществлении налогового администрирования.
26. Внутренний контроль в налоговых органах.
27. Разница между взысканием налога с организации и физического лица.
28. Понятие учета и отчетности в налоговых органах.
29. Порядок ведения учета расчетов с бюджетом.
30. Основные отличия комплексной и тематической проверки внутреннего аудита.
31. Обеспечение соблюдения законодательства о налогах и сборах в рамках налогового администрирования и осуществления налогового контроля.
32. Статистическая отчетность налоговых органов.
33. Методы налогового администрирования.
34. Дистанционный контроль налоговых органов.

III. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ) // Собрание законодательства РФ. 2014. № 15. Ст. 1691.
2. Бюджетный кодекс РФ от 31.07.98 N 145-ФЗ // СЗ РФ 1998 г. № 31, ст. 3823.
3. Налоговый кодекс (часть первая) от 31.07.98г. №146-ФЗ с изм. и доп. // СЗ РФ 03.08.98 №31 ст. 3824.
4. Налоговый Кодекс РФ (часть вторая) от 5.08.2000 г. № 117-ФЗ, с изм. и доп. // СЗ РФ, 2000 г., № 32, ст. 3340.
5. Гражданский кодекс РФ, часть первая от 30 ноября 1994 г. // СЗ

РФ. 1994. №32. Ст. 3301.

6. Гражданский кодекс РФ, часть вторая от 26 января 1996 г. // СЗ РФ. 1996. № 5. Ст. 410.

7. Арбитражный процессуальный Кодекс РФ от 24.07.2002 г. № 95-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 30. Ст. 3012.

8. Гражданский процессуальный кодекс РФ от 14.11.2002 г. № 139-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 46. Ст. 4532.

9. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1.

10. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 г. № 21-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. 2015. № 10 ст. 1391.

11. Федеральный закон от 27.11.2018 № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. 2018. № 49 (часть I) ст. 7494.

12. Федеральный закон от 08 августа 2001 г. «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» // СЗ РФ. 2001. № 33 (ч. 1). Ст. 3431.

13. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации" от 08.03.2015 N 21-ФЗ // "Собрание законодательства РФ", 09.03.2015, N 10, ст. 1391.

14. Федеральный закон от 09.02.2009 № 8-ФЗ "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления".

15. Федеральный закон от 06.04.2011 N 63-ФЗ "Об электронной подписи"// "Собрание законодательства РФ", 11.04.2011, N 15, ст. 2036.

16. Закон РФ от 21.03.1991 N 943-1 "О налоговых органах Российской Федерации" // "Бюллетень нормативных актов", N 1, 1992.

17. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 N 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе"// "Собрание законодательства РФ", 04.10.2004, N 40, ст. 3961.

18. Постановление Правительства РФ от 24.11.2009 № 953 "Об обеспечении доступа к информации о деятельности Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти".

19. Постановление Правительства РФ от 28.07.2005 № 452 "О Типовом регламенте внутренней организации федеральных органов исполнительной власти".

20. Приказ Минфина России от 17.07.2014 N 61н (ред. от 03.10.2016) "Об утверждении Типовых положений о территориальных органах Федеральной налоговой службы" "Российская газета", N 287, 17.12.2014 (Зарегистрировано в Минюсте России 30.10.2014 N 34539).

21. Приказ ФНС России от 17.02.2014 N ММВ-7-7/53@ "Об утверждении Регламента Федеральной налоговой службы" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.05.2014 N 32450).

22. Приказ МНС РФ от 17.08.2001 г. № БГ-3-14/290 «Об утверждении

Регламента рассмотрения споров в досудебном порядке» // Финансовая Россия. 2001. № 33.

23. 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».

24. Приказ ФНС России от 25 декабря 2006 года № САЭ-3-06/892 «Об утверждении форм документов, применяемых при проведении и оформлении налоговых проверок; оснований и порядка продления срока проведения выездной налоговой проверки; порядка взаимодействия налоговых органов по выполнению поручений об истребовании документов; требований к составлению акта налоговой проверки» (зарегистрирован в Минюсте России 20.02.2007 № 8991).

25. Приказ ФНС России от 29 декабря 2007 года № ММ-3-13/708 «Об утверждении Порядка приема и обработки налоговых деклараций (расчетов) в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи от налогоплательщиков, отнесенных к категории крупнейших, в территориальных органах ФНС России по месту их учета в качестве крупнейших налогоплательщиков».

26. Письмо МНС РФ и ФСНП РФ от 05.10.1999 г., 10.09.1999 г. №№ АС-6-16/784, АА-3107 «О некоторых вопросах взаимодействия налоговых органов и федеральных органов налоговой полиции при осуществлении налогового контроля» // Налоги. 1999. № 32.

27. Письмо МНС РФ от 24.08.2000 г. № ВП-6-18/691@ «Об обжаловании актов налоговых органов» // Финансовая Россия. 2000. № 33.

28. Письмо ФНС России от 13.07.2017 N ММВ-20-15/112@ "Об ускоренном возмещении НДС добросовестным налогоплательщикам" // "Официальные документы", N 26, 25-31.07.2017 (еженедельное приложение к газете "Учет, налоги, право"

29. Письмо ФНС России от 17.04.2017 N СА-4-7/7288@ «О направлении для использования в работе обзора правовых позиций, отраженных в судебных актах Конституционного Суда Российской Федерации и Верховного Суда Российской Федерации, принятых в первом квартале 2017 года, принятых по вопросам налогообложения» // Документ опубликован, не был

30. Письмо ФНС России от 05.04.2017 N 15-3-03/125@ "О порядке отражения в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость операций по передаче имущества в качестве вклада в уставный капитал" // Текст документа приведен в соответствии с публикацией на сайте <https://www.nalog.ru> по состоянию на 12.04.2017.

31. Обзор практики рассмотрения судами дел, связанных с применением отдельных положений раздела V.1 и статьи 269 Налогового кодекса Российской Федерации (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 16.02.2017) // Солидарность, N 8, 22.02 - 01.03.2017

32. Приказ ФНС России от 13.02.2017 N ММВ-7-8/179@ «Об утверждении форм документа о выявлении недоимки, требования об уплате налога, сбора, страховых взносов, пени, штрафа, процентов, а также документов, используемых налоговыми органами при применении обеспечительных мер и взыскании задолженности по указанным платежам» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 16.03.2017

33. Письмо ФНС России от 28.08.2017 N БС-4-21/16987@ "Об исчислении земельного налога по землям сельскохозяйственного назначения и землям в составе зон сельскохозяйственного использования" // Документ опубликован не был

34. Письмо ФНС России от 24.08.2017 N БС-4-21/16787@ "О применении повышающих коэффициентов при расчете земельного налога в отношении земельных участков с разрешенным использованием "для комплексного освоения в целях жилищного строительства" // Документ опубликован не был

35. Информация Минпромторга России "Перечень легковых автомобилей средней стоимостью от 3 миллионов рублей для налогового периода 2017 года" // Текст документа приведен в соответствии с публикацией на сайте <http://www.minpromtorg.gov.ru> по состоянию на 28.07.2017.

36. Письмо Минфина России от 20.07.2017 N 03-05-04-01/46181 "О порядке учета сведений об измененной кадастровой стоимости объекта недвижимости при определении налоговой базы" // Документ опубликован не был

37. Письмо ФНС России от 18.07.2017 N БС-4-21/14023@ "Об утверждении Порядка предоставления налоговым органам сведений из реестра системы взимания платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования федерального значения транспортными средствами, имеющими разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн" // Документ опубликован не был

38. Письмо ФНС России от 18.07.2017 N БС-4-21/14025 "О транспортном налоге" (вместе с Письмом Минфина России от 23.11.2016 N 03-05-04-04/69043, Письмом ФНС России от 21.10.2016 N БС-4-21/20015@ "О транспортном налоге") // Документ опубликован не был

39. Информация ФНС России "ФНС России поясняет, в каких случаях кредитные организации освобождаются от уплаты налога на имущество" // Текст документа приведен в соответствии с публикацией на сайте <https://www.nalog.ru> по состоянию на 04.07.2017.

40. Приказ ФНС России от 11.07.2017 N ММВ-7-3/544@ "Об утверждении формы заявления на получение патента, порядка ее заполнения и формата представления заявления на получение патента в электронной форме" // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 18.09.2017

41. Письмо ФНС России от 23.06.2017 N БС-4-21/12097 "О налогообложении помещений, указанных в п. 1 ст. 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации" (вместе с Письмом Минфина России) // Документ

опубликован не был

42. Письмо ФНС России от 22.06.2017 N БС-4-21/11953@ "О применении кадастровой стоимости, пересмотренной в связи с недостоверностью сведений об объекте недвижимости" (вместе с Письмом Минфина России от 20.06.2017 N 03-05-04-01/38266) // Экономика и жизнь (Бухгалтерское приложение), N 26, 07.07.2017

43. Письмо ФНС России от 19.06.2017 N БС-4-21/11566 "По вопросу уплаты транспортного налога в случае регистрации и снятия с регистрации транспортного средства за период менее одного месяца" (вместе с Письмом Минфина России от 15.06.2017 N 03-05-04-04/37237) // Документ опубликован не был

44. Письмо Минфина России от 15.06.2017 N 03-05-06-01/37158 "О снижении налоговых ставок и предоставлении налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц" // Документ опубликован не был

45. Письмо ФНС России от 19.05.2017 N БС-4-21/9464@ "О применении перечня объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость" // Документ опубликован не был

46. Приказ ФНС России от 15.05.2017 N ММВ-7-3/444@ "Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции, порядка ее заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции в электронной форме" // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 07.06.2017

47. Информация ФНС России "Об особенностях расчета налога за садовые, огородные и дачные участки" // Текст документа приведен в соответствии с публикацией на сайте <https://www.nalog.ru> по состоянию на 11.05.2017.

48. Приказ ФНС России от 10.05.2017 N ММВ-7-21/347@ "Об утверждении формы и формата представления налоговой декларации по земельному налогу в электронной форме и порядка ее заполнения, а также признании утратившим силу приказа Федеральной налоговой службы от 28.10.2011 N ММВ-7-11/696@" // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 02.06.2017

49. Письмо ФНС России от 26.04.2017 N БС-4-21/7937 "О порядке определения налоговой базы по земельному налогу" // Документ опубликован не был

50. Письмо ФНС России от 17.01.2017 N БС-4-21/579@ "О порядке определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из инвентаризационной стоимости объекта налогообложения" // Документ опубликован не был

51. Письмо ФНС России от 16.01.2017 N БС-4-21/468 "Об особенностях налогообложения переходно-скоростных полос федеральных автомобильных дорог общего пользования" // Документ опубликован не был

52. Письмо ФНС России от 29.12.2016 N ПА-4-21/25457@ "Об особенностях налогообложения железнодорожных путей общего пользования, сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, и железнодорожного подвижного состава" // Документ опубликован не был

53. Письмо ФНС России от 22.12.2016 N БС-4-21/24762@ "О документах, представляемых с Сообщениями о наличии объектов недвижимого имущества и (или) транспортных средств, признаваемых объектами налогообложения по соответствующим налогам, уплачиваемым физическими лицами" // Документ опубликован не был

54. Письмо ФНС России от 21.12.2016 N БС-4-21/24530@ "О направлении позиций высших судов по вопросам администрирования налогов на имущество организаций за 9 месяцев 2016 года" // Документ опубликован не был

Акты высших судебных органов:

1. Постановление Конституционного Суда РФ от 08.12.2017 № 39-П «По делу о проверке конституционности положений статей 15, 1064 и 1068 Гражданского кодекса Российской Федерации, подпункта 14 пункта 1 статьи 31 Налогового кодекса Российской Федерации, статьи 199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации и части первой статьи 54 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан Г.Г. Ахмадеевой, С.И. Лысяка и А.Н. Сергеева» // СЗ РФ, 18.12.2017, № 51, ст. 7914.

2. Постановление Конституционного суда Российской Федерации от 17.12.1996 № 20-П «По делу о проверке конституционности пунктов 2 и 3 части первой статьи 11 Закона Российской Федерации от 24 июня 1993 года «О федеральных органах налоговой полиции».

3. Постановление КС РФ от 12.10.1998 № 24-П "По делу о проверке конституционности пункта 3 статьи 11 Закона Российской Федерации от 27 декабря 1991 года "Об основах налоговой системы в Российской Федерации".

4. Определение КС РФ от 25.07.2001 № 138-О "По ходатайству Министерства Российской Федерации по налогам и сборам о разъяснении Постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 12 октября 1998 года по делу о проверке конституционности пункта 3 статьи 11 Закона Российской Федерации "Об основах налоговой системы в Российской Федерации".

5. Постановление Конституционного Суда РФ от 15 июля 1999 г. № 11-П по делу о проверке конституционности отдельных положений Закона РСФСР "О Государственной налоговой службе РСФСР" и Законов Российской Федерации "Об основах налоговой системы в Российской Федерации" и "О федеральных органах налоговой полиции".

6. Постановление Конституционного Суда РФ от 25 января 2001 г. № 1-П по делу о проверке конституционности положения пункта 2 статьи 1070 Гражданского кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан И.В. Богданова, А.Б. Зернова, С.И. Кальянова и Н.В. Труханова.

7. Постановление Конституционного Суда РФ от 14.07.2003 № 12-П

"По делу о проверке конституционности положений статьи 4, пункта 1 статьи 164, пунктов 1 и 4 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации, статьи 11 Таможенного кодекса Российской Федерации и статьи 10 Закона Российской Федерации "О налоге на добавленную стоимость" в связи с запросами Арбитражного суда Липецкой области, жалобами ООО "Папирус", ОАО "Дальневосточное морское пароходство" и ООО "Коммерческая компания "Балис".

8. Постановление Конституционного Суда РФ от 18.07.2003 № 14-П "По делу о проверке конституционности положений статьи 35 Федерального закона "Об акционерных обществах", статей 61 и 99 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьи 31 Налогового кодекса Российской Федерации и статьи 14 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации в связи с жалобами гражданина А.Б. Борисова, ЗАО "Медиа-Мост" и ЗАО "Московская Независимая Вещательная Корпорация".

9. Постановление Конституционного Суда РФ от 16 июля 2004 г. № 14-П по делу о проверке конституционности отдельных положений части второй статьи 89 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан А.Д. Егорова и Н.В. Чуева.

10. Постановление Конституционного суда Российской Федерации от 16.07.2004 № 15-П «По делу о проверке конституционности части 5 статьи 59 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации в связи с запросами Государственного Собрания - Курултая Республики Башкортостан, Губернатора Ярославской области, Арбитражного суда Красноярского края, жалобами ряда организаций и граждан».

11. Постановление Конституционного Суда РФ от 23.12.2004 № 19-П "По делу о проверке конституционности подпункта 8 пункта 1 статьи 238 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с коллективной жалобой граждан А.И. Березова, Г.А. Васютинской, В.П. Крайнюкова, С.П. Молдашова, С.Н. Панина, В.Н. Потапова, А.И. Пудовкина и В.Н. Юнды, а также жалобой гражданки Л.А. Галаевой".

12. Постановление Конституционного Суда РФ от 14 июля 2005 г. № 9-П по делу о проверке конституционности положений статьи 113 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданки Г.А. Поляковой и запросом Федерального арбитражного суда Московского округа.

13. Постановление Конституционного Суда РФ от 25.12.2007 № 14-П "По делу о проверке конституционности пункта 3 статьи 2 Федерального закона "О внесении изменений в главу 24 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральный закон "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации" и признании утратившими силу некоторых положений законодательных актов Российской Федерации" в связи с жалобами граждан К.А. Катаняна, Л.В. Ревенко и Д.В. Слободянюка".

14. Постановление Конституционного Суда РФ от 13.03.2008 № 5-П "По делу о проверке конституционности отдельных положений подпунктов 1 и 2 пункта 1 статьи 220 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан С.И. Аникина, Н.В. Ивановой, А.В. Козлова, В.П. Козлова

и Т.Н. Козловой".

15. Постановление Конституционного Суда РФ от 17.03.2009 № 5-П "По делу о проверке конституционности положения, содержащегося в абзацах четвертом и пятом пункта 10 статьи 89 Налогового кодекса Российской Федерации, в связи с жалобой общества с ограниченной ответственностью "Варм".

16. Постановление Конституционного Суда РФ от 22.06.2009 № 10-П "По делу о проверке конституционности пункта 4 части второй статьи 250, статьи 321.1 Налогового кодекса Российской Федерации и абзаца второго пункта 3 статьи 41 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с жалобами Российского химико-технологического университета им. Д.И. Менделеева и Московского авиационного института (государственного технического университета)".

17. Постановление Конституционного Суда РФ от 23.12.2009 № 20-П "По делу о проверке конституционности положения абзаца пятого подпункта 2 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с запросом Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации".

18. Постановление Конституционного Суда РФ от 01.03.2012 № 6-П "По делу о проверке конституционности положения абзаца второго подпункта 2 пункта 1 статьи 220 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой Уполномоченного по правам человека в Российской Федерации".

19. Постановление Конституционного Суда РФ от 16.07.2012 № 18-П "По делу о проверке конституционности части 1 статьи 3.1 Федерального закона от 24 июля 2007 года N 216-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие законодательные акты Российской Федерации" в связи с запросом Южно-Сахалинского городского суда Сахалинской области".

20. Постановление Конституционного Суда РФ от 25.12.2012 № 33-П "По делу о проверке конституционности положений статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданина В.Н. Кононова"

21. Постановление Конституционного Суда РФ от 23.05.2013 № 11-П "По делу о проверке конституционности пункта 1 статьи 333.40 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой общества с ограниченной ответственностью "Встреча".

22. Постановление Конституционного Суда РФ от 02.07.2013 № 17-П "По делу о проверке конституционности положений пункта 1 статьи 5 и статьи 391 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой открытого акционерного общества "Омскшина".

23. Постановление Конституционного Суда РФ от 03.06.2014 № 17-П "По делу о проверке конституционности положений пунктов 6 и 7 статьи 168 и пункта 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой общества с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Камснаб".

24. Постановление Конституционного Суда РФ от 31.03.2015 № 6-П "По делу о проверке конституционности пункта 1 части 4 статьи 2 Федерального конституционного закона "О Верховном Суде Российской Федерации" и

абзаца третьего подпункта 1 пункта 1 статьи 342 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой открытого акционерного общества "Газпром нефть".

25. Постановление Конституционного Суда РФ от 25.06.2015 № 16-П "По делу о проверке конституционности пункта 2 статьи 207 и статьи 216 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданина Республики Беларусь С.П. Лярского".

26. Постановление Конституционного Суда РФ от 01.07.2015 № 19-П "По делу о проверке конституционности положения подпункта 4 пункта 1 статьи 162 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой общества с ограниченной ответственностью "Сони Мобайл Коммюникейшнз Рус".

27. Постановление Конституционного Суда РФ от 13.04.2016 № 11-П "По делу о проверке конституционности статей 32, 34.2 и 217 Налогового кодекса Российской Федерации, пунктов 1 и 3 Положения о Пенсионном фонде Российской Федерации (России) и подпункта 5.1.1 Положения о Федеральной налоговой службе в связи с запросом Ленинградского окружного военного суда".

28. Постановление Конституционного Суда РФ от 30.11.2016 № 27-П "По делу о проверке конституционности пункта 1 части 8 статьи 14 Федерального закона "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования" и статьи 227 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с запросом Кировского областного суда".

29. Постановление Конституционного Суда РФ от 24.03.2017 № 9-П "По делу о проверке конституционности отдельных положений Налогового кодекса Российской Федерации и Гражданского кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан Е.Н. Беспутина, А.В. Кульбацкого и В.А. Чапланова".

30. Постановление Конституционного Суда РФ от 10.07.2017 № 19-П "По делу о проверке конституционности положений подпункта 2 пункта 2 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации и Перечня кодов видов товаров для детей в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Таможенного союза, облагаемых налогом на добавленную стоимость по налоговой ставке 10 процентов при ввозе на территорию Российской Федерации, в связи с жалобой общества с ограниченной ответственностью "Мишутка".

31. Постановление Конституционного Суда РФ от 28.11.2017 № 34-П "По делу о проверке конституционности пункта 8 статьи 75, подпункта 3 пункта 1 статьи 111 и подпункта 23 пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой акционерного общества "Флот Новороссийского морского торгового порта".

32. Постановление Конституционного Суда РФ от 08.12.2017 № 39-П "По делу о проверке конституционности положений статей 15, 1064 и 1068 Гражданского кодекса Российской Федерации, подпункта 14 пункта 1 статьи

31 Налогового кодекса Российской Федерации, статьи 199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации и части первой статьи 54 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации в связи жалобами граждан Г.Г.Ахмадеевой, С.И.Лысяка и А.Н.Сергеева".

33. Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 41, Пленума ВАС РФ № 9 от 11.06.1999 "О некоторых вопросах, связанных с введением в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации".

34. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 29.11.2007 № 48 "О практике рассмотрения судами дел об оспаривании нормативных правовых актов полностью или в части".

35. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27.09.2016 № 36 "О некоторых вопросах применения судами Кодекса административного судопроизводства Российской Федерации".

36. "Обзор практики рассмотрения судами дел, связанных с применением главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации" (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 21.10.2015).

37. "Обзор практики рассмотрения судами дел, связанных с применением отдельных положений раздела V.1 и статьи 269 Налогового кодекса Российской Федерации" (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 16.02.2017).

38. Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 41, Пленума ВАС РФ № 9 от 11.06.1999 "О некоторых вопросах, связанных с введением в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации".

39. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 12.10.2006 г. № 53 "Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды".

40. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 12.10.2006 г. № 55 "О применении арбитражными судами обеспечительных мер".

41. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 18.12.2007 № 65 "О некоторых процессуальных вопросах, возникающих при рассмотрении арбитражными судами заявлений налогоплательщиков, связанных с защитой права на возмещение налога на добавленную стоимость по операциям, облагаемым названным налогом по ставке 0 процентов".

42. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 30.07.2013 г. № 57 «О некоторых вопросах, возникающих при применении арбитражными судами части первой НК РФ».

43. Постановление Пленума ВАС РФ от 30.05.2014 N 33 "О некоторых вопросах, возникающих у арбитражных судов при рассмотрении дел, связанных с взиманием налога на добавленную стоимость".

44. Определение Конституционного Суда РФ от 28.02.2017 № 396-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданина Воронежского Эдуарда Станиславовича на нарушение его конституционных прав положением абзаца первого пункта 1 статьи 1064 Гражданского кодекса Российской Федерации», // URL: <http://www.consultant.ru/>.

45. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 21.12.2017 № 53

«О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве» // URL: <http://www.consultant.ru/>.

Основная юридическая литература:

Режим доступа: [Инструкции по доступу к подписным электронным ресурсам и ресурсам локального доступа](#)

1. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 272 с. - ISBN 978-5-00156-302-0. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2007729>
2. Васянина, Е. Л. Актуальные проблемы налогового права : учебник / Е.Л. Васянина ; под общ. ред. С.В. Запольского. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 330 с. – DOI 10.12737/textbook_5ac1df99b9e133.69994610. - ISBN 978-5-16-013746-9. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1066084>
3. Налоговое администрирование и контроль : учебник / под ред. д-ра экон. наук, проф. Л. И. Гончаренко. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2020. — 448 с. — ISBN 978-5-9776-0494-9. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1073458>

Дополнительная юридическая литература:

Модуль «Противодействие уклонению от уплаты налогов»

1. Александров, И. В. Расследование налоговых преступлений : учебное пособие для магистров. — Москва : Юрайт, 2022. — 405 с. – ISBN 978-5-9916-3481-6. – URL: <https://urait.ru/bcode/508145>
2. Дубинский, А. М. Налоговые органы России : теория и практика финансового контроля : монография / А. М. Дубинский ; под общ. ред. С. В. Запольского. - М. : КОНТРАКТ, 2014. - 112 с. - ISBN 978-5-98209-167-3. – URL: <https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=CMB&n=17727&dst=100002>
3. Артемов Н.М. Правовые основы налогообложения в РФ / Артемов Н.М., Ашмарина Е.М. - М., 2003. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=37725&idb=0
4. Бабина К.И. Ответственность государственных учреждений науки за нарушение законодательства о налогах и сборах / Бабина К.И., Попов В.В. // Налоги. — 2016. — №5. — С. 27-29. — URL: <https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=CJI&n=99461&dst=100001,2>
5. Зрелов, А.П. Налоговое право : кр. курс лекций / А. П. Зрелов. - 5-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮРАЙТ, 2013. - 163 с. - ISBN 978-5-9916-2373-5. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=46887&idb=0

[db=0](#)

6. Уклонение от уплаты налогов. Проблемы и решения : монография для магистрантов, обучающихся по программам направления «Финансы и кредит» / И.А. Майбуров [и др.] ; под ред. И.А. Майбурова, А.П. Киреенко, Ю.Б. Иванова. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 383 с. – ISBN 978-5-238-02430-1. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1027323>

7. Щекин Д.М. Юридические презумпции в налоговом праве : учебное пособие / под ред. С.Г. Пепеляева. – М. : Академический правовой университет, 2002. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=10304&idb=0

Модуль «Правовое регулирование финансового контроля и надзора»

1. Грачева, Е. Ю. Актуальные проблемы финансового права : монография / Е. Ю. Грачева. — Москва : НОРМА : ИНФРА-М, 2022. — 208 с. - ISBN 978-5-91768-733-9. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1876623>

2. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 336 с. - ISBN 978-5-00156-093-7. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1137865>

3. Болтинова, О. В. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова. — 4-е изд., пересмотр. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 260 с. — DOI 10.12737/1981562. - ISBN 978-5-00156-295-5. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1981562>

4. Болтинова, О. В. Бюджетный контроль : учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова, И. В. Петрова ; под ред. О. В. Болтиновой. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 160 с. - ISBN 978-5-91768-913-5. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1938036>

5. Орлова, Н. 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. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2018. - 128 с. - ISBN 978-5-91768-914-2. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/960152>

6. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 272 с. - ISBN 978-5-00156-302-0. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2007729>

7. Ситник, А. А. 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. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 128 с. - ISBN 978-5-00156-354-9. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2130190>

8. Гузнов, А. Г. Финансовый надзор в национальной платежной системе

Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская, А. А. Ситник. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2025. — 248 с. — DOI 10.12737/2168170. - ISBN 978-5-00156-389-1. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2168170>

9. Гузнов, А. Г. Организации финансового рынка и финансово-правовые механизмы урегулирования их несостоятельности: Монография / Гузнов А.Г., Рождественская Т.Э. - Москва :Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 304 с. — ISBN 978-5-91768-751-3. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/557810>

10. Гузнов, А. Г. Публично-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации : монография / А.Г. Гузнов, Т.Э. Рождественская. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юрайт, 2021. - 500 с. — ISBN 978-5-534-10168-3. — URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=70157&idb=0

11. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебник для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2025. — 585 с. — ISBN 978-5-534-17362-8. — URL: <https://urait.ru/bcode/562067>

12. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный) / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова [и др.] ; под ред. Е. Ю. Грачевой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Проспект, 2016. — 688 с. — URL: <http://ebs.prospekt.org/book/31475>

13. Короткова О.В. Субъекты налоговых отношений : учебное пособие для магистров / Короткова О.В., Лагкуева И.В., Соболев О.С. ; отв. ред. Ю.К. Цареградская, О.С. Соболев. — Москва : Проспект, 2018. — URL: <http://ebs.prospekt.org/book/38559>

14. Налоговая ответственность : учебное пособие для магистров / под ред. Е.Ю. Грачевой, А.А. Ситника. — Москва : Проспект, 2018. — URL: <http://ebs.prospekt.org/book/39403>

15. Налоговое право : учебник / Л.Л. Арзуманова, Н.М. Артемов, О.В. Болтинова [и др.] ; ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О.Е. Кутафина (МГЮА). - 3-е изд. перераб. и доп. - Москва : Проспект, 2020, 2021. - 304 с. — ISBN 978-5-392-31064-7. - ISBN 978-5-392-34210-5. - DOI 10.31085/9785392310647-2020-304. — URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=69487&idb=0

16. Налоговый контроль. Налоговые проверки : учебное пособие для магистратуры / под ред. О.В. Болтиновой, Ю.К. Цареградской. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 160 с. - ISBN 978-5-00156-199-6. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1831635>

17. Ровинский, Е. А. Основные вопросы теории советского финансового права : монография / Е.А. Ровинский. — 2-е изд., стер. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2025. — 176 с. — ISBN 978-5-91768-766-7. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2169237>

18. Правовое регулирование аудиторской деятельности : учебное пособие

для магистратуры / под ред. Е. Ю. Грачевой, Л. Л. Арзумановой. — 2-е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 144 с. — DOI 10.12737/2082404. — ISBN 978-5-00156-325-9. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/2082404>

19. Правовое регулирование бухгалтерского учета : учебник / отв. ред. Е. Ю. Грачева, Н. Ю. Орлова. — 2-е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 336 с. — DOI 10.12737/2049691. — ISBN 978-5-00156-316-7. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2049691>

20. Грачева, Е. Ю. Правовое регулирование финансового контроля. Виды, формы и методы финансового контроля и надзора : учебник / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 3-е изд., пересм. — Москва : Норма: ИНФРА-М, 2026. — 204 с. — DOI 10.12737/2216222. — ISBN 978-5-00156-450-8. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2216222>

21. Рождественская, Т. Э. Банковский надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / Т.Э. Рождественская, А.Г. Гузнов. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2022. — 176 с. — ISBN 978-5-00156-187-3. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/1693531>

22. Рождественская, Т. Э. Публичное банковское право : учебник для магистров / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов. — Москва : Проспект, 2016. — ISBN 978-5-392-21120-3. — URL : <http://ebs.prospekt.org/book/31479>

23. Финансовое право : учебник / Л.Л. Арзуманова, Н.М. Артемов, О.В. Болтинова [и др.] ; отв. ред. Грачева Е.Ю., Болтинова О.В. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Проспект, 2021. — 624 с. — ISBN 978-5-392-33815-3. — DOI: 10.31085/9785392314829-2020-624. — URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=71054&i db=0

Модуль «Налоговый контроль»

1. Модернизация налогового контроля (модели и методы) : монография / под ред. А.Н. Романова. — Москва : ИНФРА-М : Вузовский учебник, 2010. — 320 с. — ISBN 978-5-16-003782-0. — URL: <https://new.znanium.com/catalog/product/181313>

2. Арзуманова, Л. Л. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы : монография / Арзуманова Л.Л., Болтинова О.В., Бубнова О.Ю. — 2-е изд., доп. — Москва : Юр.Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2014. — 384 с. — ISBN 978-5-91768-515-1. — URL: <https://new.znanium.com/catalog/product/466110>

3. Басов С.В. Налоговый контроль за поступлением в бюджет налога на добавленную стоимость. — М., 2004. — 120 с. — URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=29172&i db=0

4. Бондарчук А.А. Комментарий к Федеральному закону от 22 мая 2003 г. № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении

наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт" (постатейный): с учетом новейших подзак. актов и арбитраж. Практики / А.А. Бондарчук, М.В. Симонов // СПС КонсультантПлюс

5. Васянина, Е. Л. Актуальные проблемы налогового права : учебник / Е.Л. Васянина ; под общ. ред. С.В. Запольского. – Москва : ИНФРА-М, 2020. – 330 с. – DOI 10.12737/textbook_5ac1df99b9e133.69994610. – ISBN 978-5-16-013746-9. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1066084>

6. Карташов, А.В. Налоговое право : кр. курс лекций / А.В. Карташов ; под науч. ред. Е. Ю. Грачевой. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : ЮРАЙТ, 2013. – 211 с. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=58211&idb=0

7. Килинкарлова, Е. В. Налоговое право зарубежных стран : учебник для вузов. – Москва : Юрайт, 2023. – 333 с. – ISBN 978-5-534-17158-7. – URL: <https://urait.ru/bcode/532479>

8. Кучеров И.И. Налоговый контроль и ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах / Кучеров И.И., Судаков О.Ю., Орешкин И.А. – М., 2001. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=48201&idb=0

9. Налоговое право : учебник / Л.Л. Арзуманова, Н.М. Артемов, О.В. Болтинова [и др.] ; ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. – 3-е изд. перераб. и доп. – Москва : Проспект, 2020, 2021. – 304 с. – ISBN 978-5-392-31064-7. – ISBN 978-5-392-34210-5. – DOI 10.31085/9785392310647-2020-304. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=69487&idb=0

10. Налоговое право России : учебник / отв. ред. Ю.А. Крохина. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2015. – 704 с. – URL: <http://znanium.com/catalog/product/478431>

11. Налоговые споры: опыт России и других стран. По материалам VII Междунар. науч.-практ. конф. : сб. VII Междунар. науч.-практич. конф. (18 октября 2013 г. ; Москва) ; сост. М. В. Завязочникова ; под ред. С. Г. Пепеляева. – М. : Статут, 2014. – 157 с. – URL: <https://znanium.ru/catalog/document?pid=767647#bib>

12. Ногина О.А. Налоговый контроль: вопросы теории. – СПб. : Питер, 2002. – 160 с. – ISBN 5-94723-104-2. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=13240&idb=0

13. Пансков, В. Г. Налоги и налогообложение : учебник для вузов. – 10-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2025. – 447 с. – ISBN 978-5-534-20604-3. – URL: <https://urait.ru/bcode/558457>

14. Правовое регулирование контрольной деятельности в сфере экономики : учебник для вузов / под редакцией Е. М. Ашмариной ; ответственный редактор В. В. Ершов. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 303 с. — ISBN 978-5-534-19180-6. — URL: <https://urait.ru/bcode/560066>

15. Правовой механизм государственного контроля и надзора: особенности отраслевого регулирования : монография / О. Ю. Бакаева, О. Я. Зубанова [и др.] ; под ред. О. Ю. Бакаевой ; рец. Е. Ю. Грачева. – М. : Юрлитинформ, 2013. – 256 с. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=49862&idb=0

16. Уклонение от уплаты налогов. Проблемы и решения : монография для магистрантов, обучающихся по программам направления «Финансы и кредит» / И.А. Майбуров [и др.] ; под ред. И.А. Майбурова, А.П. Киреенко, Ю.Б. Иванова. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. – 383 с. – ISBN 978-5-238-02430-1. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1027323>

17. Шишкин, С.С. Роль налоговых органов при выявлении правонарушений и преступлений (в процедуре банкротства и при проведении проверок) : учебно-практическое пособие. – М., 2015. – 152 с. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=52330&idb=0

Модуль «Банковский надзор»

1. Грачева, Е. Ю. Актуальные проблемы финансового права : монография / Е. Ю. Грачева. – Москва : НОРМА : ИНФРА-М, 2022. – 208 с. – ISBN 978-5-91768-733-9. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1876623>

2. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. – 336 с. – ISBN 978-5-00156-093-7. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1137865>

3. Рождественская, Т. Э. Банковский надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / Т.Э. Рождественская, А.Г. Гузнов. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2022. – 176 с. - ISBN 978-5-00156-187-3. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1693531>

4. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебник для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 585 с. — ISBN 978-5-534-17362-8. — URL: <https://urait.ru/bcode/562067>

5. 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., 2021. – 500 с. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=70157&idb=0

6. Рождественская, Т. Э. Банковское право. Публично-правовое регулирование : учебник для вузов / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2025. – 272 с. – ISBN 978-5-534-20593-0. – URL: <https://urait.ru/bcode/558436>

7. Рождественская, Т. Э. Банковское право. Частно-правовое

регулирование : учебник для вузов / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов, А. В. Шамраев. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2025. – 214 с. – ISBN 978-5-534-20594-7. – URL: <https://urait.ru/bcode/558437>

8. Рождественская, Т. Э. Банковское право : учебник для вузов / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов, А. В. Шамраев. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2025. – 480 с. – ISBN 978-5-534-20562-6. – URL: <https://urait.ru/bcode/558387>

9. Гузнов, А. Г. Финансовый надзор в национальной платежной системе Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская, А. А. Ситник. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2025. – 248 с. – DOI 10.12737/2168170. – ISBN 978-5-00156-389-1. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2168170>

10. Правовое регулирование денежного обращения (Денежное право) : монография / Н.М. Артемов, И.Б. Лагутин, А.А. Ситник, М.Н. Урда. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2022. – 96 с. – ISBN 978-5-91768-756-8. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1854737>

Модуль «Ответственность за нарушение финансового законодательства»

1. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 336 с. — ISBN 978-5-00156-093-7. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1137865>

2. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 272 с. - ISBN 978-5-00156-302-0. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2007729>

3. Ситник, А. А. 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. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 128 с. — ISBN 978-5-00156-354-9. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2130190>

4. Налоговая ответственность : учебное пособие для магистров / под ред. Е.Ю. Грачевой, А.А. Ситника. — Москва : Проспект, 2018. — URL: <http://ebs.prospekt.org/book/39403>

5. Рождественская, Т. Э. Публичное банковское право : учебник для магистров / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов. — Москва : Проспект, 2016. — ISBN 978-5-392-21120-3. — URL: <http://ebs.prospekt.org/book/31479>

6. Грачева Е.Ю. Актуальные проблемы финансового права : монография. — Москва : НОРМА : ИНФРА-М, 2022. — 208 с. — ISBN 978-5-91768-733-9. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1876623>

7. Болтинова О.В. Становление и развитие бюджета и бюджетного процесса в Российской Федерации: финансово-правовые аспекты : монография., М. : Элит, 2008. — URL:

https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=48763&db=0

8. Болтинова, О. В. Бюджетный контроль : учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова, И. В. Петрова ; под ред. О. В. Болтиновой. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. – 160 с. – ISBN 978-5-91768-913-5. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1938036>

9. Болтинова, О. В. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры. – 4-е изд., пересмотр. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. – 260 с. – DOI 10.12737/1981562. – ISBN 978-5-00156-295-5. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1981562>

10. 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. – URL: <https://znanium.ru/catalog/document?id=329202#bib>

11. Гузнов А.Г. Страховой надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / А.Г. Гузнов, Т.Э. Рождественская, А.А. Ситник. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 160 с. – ISBN 978-5-00156-133-0. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1201974>

12. Гузнов А.Г. Финансовый надзор в национальной платежной системе Российской Федерации / Гузнов А.Г., Рождественская Т.Э., Ситник А.А. - М., 2018. – URL: <https://znanium.ru/catalog/document?id=309264>

13. Гузнов, А. Г. Организации финансового рынка и финансово-правовые механизмы урегулирования их несостоятельности : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. - М. : Норма : ИНФРА-М, 2016. - ISBN: 978-5- 91768-751-3. – URL: <https://znanium.ru/catalog/document?pid=557810>

14. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный) / 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 – URL: <http://ebs.prospekt.org/book/31475>

15. Короткова О.В. Субъекты налоговых отношений : учебное пособие для магистров / Короткова О.В., Лагкуева И.В., Соболев О.С. ; отв. ред. Ю.К. Цареградская, О.С. Соболев. – Москва : Проспект, 2018. – URL: <http://ebs.prospekt.org/book/38559>

16. Налоговое право : учеб. для вузов / С.Г. Пепеляев, Р.И. Ахметшин, С.В. Жестков [и др.] ; отв. ред. С.Г. Пепеляев. – Москва : ООО «Пепеляев Групп», 2020. – 796 с. – ISBN 978-5-9500810-4-0. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=78707&db=0

17. Налоговый контроль. Налоговые проверки : учебное пособие для магистратуры / под ред. О.В. Болтиновой, Ю.К. Цареградской. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=73917&db=0

18. Ответственность за нарушение финансового законодательства : научно-практическое пособие / И. И. Кучеров [и др.] ; под ред. И. И. Кучерова.

– Москва : ИНФРА-М : ИЗиСП, 2014. – 225 с. – ISBN 978-5-16-009769-5. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1002084>

19. Правовое регулирование аудиторской деятельности : учебное пособие для магистратуры / под ред. Е. Ю. Грачевой, Л. Л. Арзумановой. — 2-е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 144 с. — DOI 10.12737/2082404. — ISBN 978-5-00156-325-9. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/2082404>

20. Правовое регулирование бухгалтерского учета : учебник / отв. ред. Е. Ю. Грачева, Н. Ю. Орлова. — 2-е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 336 с. — DOI 10.12737/2049691. — ISBN 978-5-00156-316-7. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2049>

21. Грачева, Е. Ю. Правовое регулирование финансового контроля. Виды, формы и методы финансового контроля и надзора : учебник / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 3-е изд., пересм. — Москва : Норма: ИНФРА-М, 2026. — 204 с. — DOI 10.12737/2216222. — ISBN 978-5-00156-450-8. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2216>

22. Рождественская, Т. Э. Банковский надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / Т.Э. Рождественская, А.Г. Гузнов. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2022. — 176 с. - ISBN 978-5-00156-187-3. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/1693531>

23. Гузнов, А. Г. Публично-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2021. — 500 с. — ISBN 978-5-534-10168-3. — URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=70157&idb=0

24. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебник для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2025. — 585 с. — ISBN 978-5-534-17362-8. — URL: <https://urait.ru/bcode/562067>

Модуль «Правовое регулирование федеральных налогов»

1. Баяндурян, Г. Л. Федеральные налоги и сборы : учебное пособие / Г.Л. Баяндурян, А.А. Полиди, М.Л. Осадчук ; под общ. ред. Г.Л. Баяндуряна. - Москва : Магистр : НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 240 с. - URL: <https://znanium.ru/catalog/document?pid=396006>

2. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 272 с. - ISBN 978-5-00156-302-0. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2007729>

3. Килинкарлова, Е. В. Налоговое право зарубежных стран : учебник для вузов. — Москва : Юрайт, 2023. — 333 с. — ISBN 978-5-534-17158-7. — URL: <https://urait.ru/bcode/532479>

4. Артемов Н.М. Правовые основы налогообложения в РФ / Артемов Н.М., Ашмарина Е.М. – М., 2003. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=37725&idb=0
5. Кустова М.В. Налоговое право России : учебник / Кустова М.В., Ногина О.А. ; отв. ред. Н.А. Шевелева. – М. : Юрист, 2001. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=5852&idb=0
6. Кучеров И.И. Налоговый контроль и ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах / Кучеров И.И., Судаков О.Ю., Орешкин И.А. – М., 2001. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=48201&idb=0
7. Налоговые системы зарубежных стран : учебник для вузов / М. Я. Иоффе, В. Г. Князев [и др.] ; под ред. проф. В.Г. Князева, проф. Д.Г. Черника. – М. : Закон и право, ЮНИТИ, 1997. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=16925&idb=0
8. Налоги и налогообложение : учебник для вузов / под редакцией Л. Я. Маршавиной, Л. А. Чайковской, Г. Н. Семеновой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2025. — 526 с. — ISBN 978-5-534-15924-0. — URL: <https://urait.ru/bcode/560438>
9. Налоговое право : учебник для вузов / С. Г. Пепеляев, Р. И. Ахметшин, С. В. Жестков [и др.] ; под ред. С. Г. Пепеляева. - Москва : Альпина Пабли., 2016. – 796 с. – ISBN 978-5-9614-4891-7. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=78707&idb=0
10. Ногина О.А. Налоговый контроль: вопросы теории / О. А. Ногина. - СПб : Питер, 2002. - 160 с. – ISBN 5-94723-104-2. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=13240&idb=0
11. Щекин Д.М. Юридические презумпции в налоговом праве : учебное пособие / под ред. С.Г. Пепеляева. – М. : Академический правовой университет, 2002. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=10304&idb=0

Модуль «Правовое регулирование региональных и местных налогов. Специальные налоговые режимы»

1. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. – 272 с. – ISBN 978-5-00156-302-0. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2007729>
2. Карпов, Э. С. Региональные и местные налоги : учебное пособие / Э. С. Карпов. - Владимир : ВЮИ ФСИН России, 2011. – 100 с. – ISBN 978-5-

93035-310-5. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/358071>

3. Специальные налоговые режимы и особые экономические зоны : учебное пособие / под ред. Малис Н.И. – Москва : Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2026. – 120 с. – ISBN 978-5-9776-0465-9. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2216928>

4. Артемов Н.М. Правовые основы налогообложения в РФ / Артемов Н.М., Ашмарина Е.М. – М., 2003. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=37725&idb=0

5. Базаров Б.Б. Давность в российском налоговом праве : монография / под ред. Е.Ю. Грачевой. – М. : Проспект, 2016. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=55328&idb=0

6. Кустова М.В. Налоговое право России : учебник / Кустова М.В., Ногина О.А. ; отв. ред. Н.А. Шевелева. – М. : Юрист, 2001. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=5852&idb=0

7. Кучеров И.И. Налоговый контроль и ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах / Кучеров И.И., Судаков О.Ю., Орешкин И.А. – М., 2001. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=48201&idb=0

8. Лисица В.Н. Особые экономические зоны в Российской Федерации. – Новосибирск : РИФ-Новосибирск, 2010. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=37655&idb=0

9. Морозова Л.Л. Упрощенная система налогообложения организаций и индивидуальных предпринимателей. – 2-е изд. – СПб. : Актив, 2003. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=12588&idb=0

10. Щекин Д.М. Юридические презумпции в налоговом праве : учебное пособие / под ред. С.Г. Пепеляева. – М. : Академический правовой университет, 2002. – URL: https://megapro.msal.ru/MegaPro/UserEntry?Action=Link_FindDoc&id=10304&idb=0

Модуль «Налоговое администрирование»

1. Аронов А.В. Налоговая политика и налоговое администрирование : учебное пособие / Аронов А.В., Кашин В.А. – 2-е изд. – Москва : Магистр : НИЦ ИНФРА-М, 2019. – 544 с. – ISBN 978-5-16-105155-9. – URL: <https://new.znanium.com/catalog/product/1002046>

2. Бачурин Д.Г. Налоговый процесс как юридическая основа налогового администрирования // Российский юридический журнал. – 2016. – N 5. – [СПС КонсультантПлюс](#)

3. Гоголев А.М. Проблемы правового регулирования государственного администрирования в области налогов и сборов // Финансовое право. – 2016. – N 3. – [СПС КонсультантПлюс](#)

4. Дорофеева, Н. А. Налоговое администрирование : учебник / Дорофеева Н.А., Брилон А.В., Брилон Н.В. – Москва : Дашков и К, 2016. – 296 с. – ISBN 978-5-394-01990-6. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/312426>

5. Ефремова Т.А. Повышение эффективности налогового администрирования как необходимое условие развития налоговой системы // Налоги. – 2017. – N 2. – [СПС КонсультантПлюс](#)

IV. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОМУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

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

<http://duma.gov.ru/> - официальный портал Государственной Думы Федерального собрания РФ.

<http://www.vsrp.ru/> - официальный портал Верховного Суда РФ.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

5.1. Лицензионное программное обеспечение

1. Антивирус Касперского 50 пользователей

2. Консультант Плюс 1 шт. для 5 пользователей

5.2. 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>)

5.3. Материально-техническое обеспечение

В процессе проведения государственной итоговой аттестации используются следующие основные технические средства:

- помещение, оборудованное техническими средствами обучения;
- компьютеры, оснащенные PowerPoint, техникой мультимедиа для демонстрации презентаций и трибуной для выступающего.