

(протокол решения Ученого совета № 4/Д от 11.01.2021 г.)

Направленность  
«Гражданское право»  
«Уголовное право»

Форма обучения (год набора)  
**очная (2021, 2022)**  
**очно-заочная (2021, 2022)**  
**заочная (2021, 2022)**

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право».

**Автор(ы):**

старший преподаватель



Скорев В.А.

**Рецензент(ы):**

Таричко И.Ю., доцент кафедры уголовного процесса и криминалистики ФГБОУ ВО «Омский государственный университет им. Ф.М. Достоевского», к.ю.н., доцент

Рабочая программа рассмотрена руководителем ОПОП:



Анохина О.В.

Рабочая программа одобрена Ученым советом института (протокол № 4/Д от 11 января 2021 г.)

(с изменениями и дополнениями от 01 сентября 2021 г., протокол решения УС № 1)

(с изменениями и дополнениями от 26.01.2022 г., протокол решения УС № 6)

(с изменениями и дополнениями от 31.08.2022 г., протокол решения УС № 13)

Нормативно-правовую базу разработки рабочей программы дисциплины составляют:

- Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция (приказ Минобрнауки России от 13.08.2020 г. № 1011)
- Приказ «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры» от 06 апреля 2021 г. № 245.
- Приказ «Об утверждении порядка перечней специальностей и направлений подготовки высшего образования» от 12 сентября 2013 г. № 1061.
- Основная профессиональная образовательная программа высшего образования направления подготовки бакалавриата 40.03.01 Юриспруденция (направленность «Гражданское право»), утвержденная ректором 11.01.2021.
- Основная профессиональная образовательная программа высшего образования направления подготовки бакалавриата 40.03.01 Юриспруденция (направленность «Уголовное право»), утвержденная ректором 11.01.2021.
- Положение о комплектах оценочных материалов основной профессиональной образовательной программы высшего образования в АНОО ВО «Сибирский институт бизнеса и информационных технологий», утвержденное ректором 31.08.2020 г.

# 1. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОПОП БАКАЛАВРИАТА

*Цель дисциплины «Финансовое право»* - формирование у студентов современных фундаментальных знаний в области финансового права.

В процессе изучения курса у студентов формируются базовые знания теоретических основ и практических навыков в области финансово-правовых отношений. Студенты знакомятся с основными терминами, понятиями, принципами и методами организации финансово-правовых отношений, получают представление о структуре и составляющих финансовой системы, взаимодействии ее элементов, и их законодательном оформлении.

*Задачи дисциплины:*

- изучение особенности финансовой деятельности государства, субъектов РФ, муниципальных образований, финансово-правового статуса организаций и физических лиц;
- формирование в сознании доминанты верховенства права; овладение правоприменительной, экспертно-консультационной нормотворческой и иных видов профессиональной деятельности в сфере финансово-правового регулирования;
- изучение основ финансовой деятельности государства и местного самоуправления;
- получение адекватного представления о структуре финансового права, формирование знаний по теории общей части финансового права, его предмета, метода, соотношения со смежными отраслями, усвоение основных категорий, понятий и терминов, применяемых в финансовом праве, специфике его норм;
- изучение финансового контроля;
- усвоение правовых основ бюджетного права и бюджетного процесса;
- изучение иных правовых основных институтов особенной части финансового права (государственных доходов, государственных расходов, денежно-кредитной системы, валютного регулирования);
- овладение навыками практического решения конкретных задач по проблемам применения финансового законодательства.
- изучение основных нормативных актов, регулирующих финансовые правоотношения, а также учебной и специальной литературы по теме курса, ознакомление студентов с материалами арбитражной, судебной практики, иной правоприменительной практики финансовых органов государства и местного самоуправления.

В результате освоения ОПОП бакалавриата обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<b>Общепрофессиональные компетенции (ОПК)</b>		
ОПК-2 Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности	ОПК-2.1 Знает нормы материального и процессуального права	<b>Знать:</b> 1. Механизм государственного регулирования финансовых правоотношений 2. Нормативную базу, в которой закреплены полномочия государственных органов в сфере финансового права 3. Правовое регулирование доходов
	ОПК-2.2 Умеет применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности	<b>Уметь:</b> 1. Применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере государственного бюджета 2. Применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

Универсальные компетенции (УК)			
УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1 Знает основные законы и закономерности функционирования экономики; основы экономической теории, необходимые для решения профессиональных и социальных задач; формы участия государства в экономике	<b>Знать:</b> 1. Термины и определения финансов и финансовой деятельности 2. Правовые основы финансовой деятельности Российской Федерации с целью принятия обоснованных экономических решений 3. Финансово-правовые нормы и механизмы их действия в процессе финансовой деятельности, формирования, распределения и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств государства и муниципальных образований	
	УК-10.2 Умеет применять экономические знания при выполнении практических задач; принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	<b>Уметь:</b> 1. Анализировать правовое содержание финансово-правовых институтов 2. Выявлять содержание финансово-правовых актов и правильно применять их положения в практической деятельности 3. Осуществлять разбор и юридическую квалификацию типовых нарушений бухгалтерской, штатно-тарифной, налоговой, таможенной и расчетно-кассовой дисциплины	

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП БАКАЛАВРИАТА

Дисциплина «Финансовое право» входит в обязательную часть учебного плана блока «Дисциплины, модули» основной профессиональной образовательной программы (Б1.О.18).

Данная дисциплина предусмотрена учебным планом в 5 семестре по очной форме обучения, в 7 семестре по очно-заочной и заочной формам обучения.

При изучении данного курса студенты опираются на знания и умения, полученные в результате освоения следующих дисциплин:

"Административное право"

"Гражданское право"

"Уголовное право"

"Трудовое право"

"Экологическое право"

"Конституционное право"

Знания и умения, полученные в результате изучения данной дисциплины, используются в последующем для изучения:

"Налоговое право"

"Право социального обеспечения"

"Сделки с недвижимостью"

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

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 3 з.е., 108 часов

Вид учебной работы	Очная форма	Очно-заочная форма	Заочная форма
	5 семестр	7 семестр	7 семестр
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	108	108	108
<b>Контактная работа, в том числе в электронной информационно-образовательной среде (всего):</b>	56	40	8
Лекционные занятия	18	12	2
Практические занятия	36	26	4
Консультации	2	2	2
<b>Самостоятельная работа обучающихся (всего), в том числе:</b>	43	64	96
<b>Форма промежуточной аттестации обучающегося - зачет</b>	9	4	4

**4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ, СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ (РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ**

**4.1. Разделы дисциплины (модуля) и трудоемкость по видам учебных занятий (в часах)**

5 семестр, очная форма обучения

Раздел/тема дисциплины, содержание	Всего, час.	Объем часов (по видам учебных занятий)						Код индикатора достижения компетен- ции	
		Всего, час.	Контактная работа (по учебным занятиям), час.				Самостоятельная работа, всего		Контроль
			Лекции	Лабораторные работы	Практические занятия	Консультации			
1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.	11	6	2		4		5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.	9	6	2		4		3		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
3. Бюджет и основы бюджетного права	11	6	2		4		5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
4. Бюджетный процесс	11	6	2		4		5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2

5 Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.	11	6	2		4		5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.	11	6	2		4		5		УК- 10.1, УК -10.2, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.	11	6	2		4		5		УК- 10.1, УК -10.2, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.	11	6	2		4		5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
9. Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.	13	8	2		4	2	5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
ВСЕГО	108	56	18		36	2	43	9	

Формы текущего контроля: посещение и работа на лекционных и практических занятиях (собеседование, контрольная работа, тест, дискуссия).

Форма промежуточной аттестации – зачёт.

7 семестр, очно-заочная форма обучения

Раздел/тема дисциплины, содержание	Всего, час.	Объем часов (по видам учебных занятий)						Код индикатора достижения компетен- ции	
		Всего, час.	Контактная работа (по учебным занятиям), час.				Самостоятельная работа, всего		Контроль
			Лекции	Лабораторные работы	Практические занятия	Консультации			
1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.	11	3	1		2		8		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.	11	3	1		2		8		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
3. Бюджет и основы бюджетного права	11	3	1		2		8		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2

4. Бюджетный процесс	11	3	1		2		8		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
5 Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.	11	3	1		2		8		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.	12	5	1		4		7		УК- 10.1, УК -10.2, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.	12	6	2		4		6		УК- 10.1, УК -10.2, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.	12	6	2		4		6		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
9. Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.	13	8	2		4	2	5		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
ВСЕГО	108	40	12		26	2	64	4	

7 семестр, заочная форма обучения

Раздел/тема дисциплины, содержание	Всего, час.	Объем часов (по видам учебных занятий)							Код индикатора достижения компете-ции
		Всего, час.	Контактная работа (по учебным занятиям), час.				Самостоятельная работа, всего	Контроль	
			Лекции	Лабораторные работы	Практические занятия	Консультации			
1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.	11	1	1				10		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.	11	1	1				10		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
3. Бюджет и основы бюджетного права	11	1				1	10		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2

4. Бюджетный процесс	11	1			1		10		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
5 Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.	11	1			1		10		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.	12	1			1		11		УК- 10.1, УК -10.2, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.	12						12		УК- 10.1, УК -10.2, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.	12						12		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
9. Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.	13	2				2	11		УК- 10.1, ОПК- 2.1, ОПК- 2.2
ВСЕГО	108	8	2		4	2	96	4	

#### 4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

##### Тема 1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.

###### Лекционные занятия 1.

Тема 1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль. (Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие финансов, их особенности, функции. Понятие и элементы финансовой системы Российской Федерации. Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции.

2. Понятие финансовой деятельности государства, ее задачи, принципы, формы и методы. Конституционные основы финансовой деятельности государства.

3. Понятие финансового контроля, его значение. Финансовый контроль как специализированный вид государственного контроля. Роль финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины.

4. Виды финансового контроля. Контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти. Контроль, осуществляемый исполнительными органами государственной власти. Ведомственный контроль. Внутрехозяйственный контроль. Аудиторский контроль.

5. Формы финансового контроля. Методы финансового контроля. Документальный контроль. Фактический контроль.

###### Практические занятия 2.

Практическое занятие по теме 1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Определить соотношение категорий «финансы», «государственные финансы», «публичные финансы», «финансы государственных предприятий и учреждений», «частные финансы». Подготовить ответ в виде схемы.
2. Определить, как соотносятся понятия «финансы», «деньги», «валюта», «валютные ценности», «драгоценные металлы». Подготовить ответ в виде схемы. Отвечая на поставленный вопрос, покажите, что не все денежные отношения являются финансовыми отношениями. Всегда ли финансовые отношения принимают денежную форму?
3. Что означает принцип федерализма в финансовой деятельности государства? Ответ сформулировать на основании положений Конституции РФ.

Практическое задание.

Подготовьте краткое сообщение об основах правового регулирования финансовой деятельности субъектов Российской Федерации на примере Омской области.

В своем сообщении ответьте на следующие вопросы:

- Как можно определить понятие «финансовая деятельность субъектов Федерации»?
- В каких федеральных законах закреплены основные начала правового регулирования финансовой деятельности субъектов Федерации?
- Как соотносятся понятия «финансовая деятельность субъекта Федерации» и «финансовая деятельность Российской Федерации»?
- Какие органы субъектов Федерации участвуют в осуществлении финансовой деятельности?
- Какие вам известны специфические методы финансовой деятельности, реализуемые на уровне субъектов Федерации?

### Практические занятия 3.

Практическое занятие по теме 1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для устного обсуждения:

1. Что означает термин «financia»?
2. Дайте определение понятия «финансы» в материальном, экономическом и правовом аспектах.
3. Каковы основные признаки финансов и предпосылки их возникновения?
4. Какова, по Вашему мнению, взаимосвязь государства и финансов?
5. На Ваш взгляд, какую роль играют финансы на современном этапе экономического развития нашего государства?
6. В чем сущность распределительной функции финансов?
7. В чем заключается контрольная функция финансов?

Практическое задание:

Подготовьте краткое сообщение об основах правового регулирования финансовой деятельности муниципального образования.

В своем сообщении ответьте на следующие вопросы:

- Как можно определить понятие «финансовая деятельность муниципального образования»?
- В чем состоит причина отграничения финансовой деятельности муниципального образования от финансовой деятельности государства?
- В каких федеральных законах закреплены основные начала правового регулирования финансовой деятельности муниципального образования?
- Как соотносятся понятия «финансовая деятельность муниципального образования» и «экономические основы местного самоуправления»?
- Какие органы муниципального образования участвуют в осуществлении финансовой деятельности?

- Какие вам известны специфические методы финансовой деятельности, реализуемые на местном уровне?

При подготовке ответов следует использовать Федеральный закон от 28 августа 1995 г. № 154-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и Федеральный закон от 25 сентября 1997 г. № 126-ФЗ «О финансовых основах местного самоуправления в Российской Федерации».

## **Тема 2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина.**

### **Предмет, метод, принципы финансового права.**

#### **Лекционные занятия 1.**

Тема 2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие финансового права Российской Федерации. Специфика предмета и метода регулирования финансового права. Принципы финансового права.

2. Место финансового права в системе права Российской Федерации. Отграничение финансового права от смежных отраслей права. Система финансового права. Части, институты, разделы финансового права.

3. Источники финансового права Российской Федерации: понятие, классификация. Предмет и задачи науки российского финансового права.

4. Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды. Субъекты финансовых правоотношений, их классификация.

5. Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности правовой нормы, ее структура. Понятие и виды финансово-правовых актов. Финансово-правовые санкции, их особенности.

#### **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного осуждения в формате "круглого стола":

1. Возникновение науки финансового права в Западной Европе.

2. Генезис и развитие науки финансового права в России (конец XVII – начало XX в.).

Практическое задание:

Выбрать «героя своего времени» – государственного деятеля, внесшего значительный вклад в развитие науки финансового права и применившего свои финансово-правовые учения на практике. Подготовить сообщение (продолжительность выступления 5-7 минут).

#### **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для дискуссии в формате форума:

1. Советский период в развитии науки финансового права.

2. Наука финансового права на современном этапе.

Практические задания:

1. Установить межотраслевые связи финансового права, с одной стороны, и гражданского права, трудового права – с другой. Привести 2–3 примера такого взаимодействия со ссылкой на нормативно-правовые источники.

2. Установить межотраслевые связи финансового права, с одной стороны, и административного права, уголовного права – с другой. Привести 2–3 примера такого взаимодействия со ссылкой на нормативно-правовые источники.

## **Тема 3. Бюджет и основы бюджетного права**

### **Лекционные занятия 1.**

Тема 3. Бюджет и основы бюджетного права.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие и роль бюджета. Виды бюджетов.
2. Бюджетное право: понятие, предмет, метод. Конституционные основы бюджетного права.
3. Понятие бюджетных правоотношений, их особенности и субъекты. Правовые акты и нормы, регулирующие бюджетные отношения, их виды, отличительные признаки.
4. Содержание бюджетных правоотношений, их группировка по сферам действия: расходы и доходы бюджета: бюджетный процесс; составление и утверждение отчетов об исполнении бюджета.
5. Бюджетное устройство РФ. Понятие бюджетной системы РФ, ее принципы. Виды бюджетов. Консолидированный бюджет. Бюджетная роспись. Состав доходов и расходов бюджетов. Закрепленные и регулирующие доходные источники бюджетов. Дотации, субвенции, кредитные ресурсы. Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе.
6. Понятие и система доходов бюджета.
7. Понятие и система расходов государства, их особенности. Централизованные и децентрализованные расходы. Понятие и принципы финансирования расходов.
8. Понятие внебюджетных фондов, их значение. Классификация внебюджетных фондов. Правовой режим государственных внебюджетных фондов.
9. Финансовый контроль за расходованием средств внебюджетных фондов.

### **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 3. Бюджет и основы бюджетного права.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Бюджетное право, как подотрасль финансового права.
2. Бюджет: понятие и виды.

### **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 3. Бюджет и основы бюджетного права.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для устного обсуждения:

1. Бюджетное устройство.
2. Структура бюджета: доходы и расходы бюджета.
3. Сбалансированность бюджетов.

## **Тема 4. Бюджетный процесс**

### **Лекционные занятия 1.**

Тема 4. Бюджетный процесс.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Бюджетный период. Классификация доходов и расходов государственного бюджета.
2. Основы разделения бюджетных прав между законодательными и исполнительными органами власти.
3. Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджетов.
4. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней. Порядок утверждения бюджетов.

5. Понятие исполнения бюджета. Органы, исполняющие государственный бюджет. Бюджетные права исполнительных органов власти, их права и обязанности по исполнению бюджета. Правовые основы деятельности Министерства финансов РФ и его подразделений по исполнению бюджетов. Распорядители бюджетных средств. Порядок кассового исполнения бюджета. Заключение бюджетов. Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета. Значение отчета для контроля за деятельностью исполнительных и распорядительных органов со стороны представительных органов власти.

6. Права государственных органов по контролю за исполнением бюджета.

7. Понятие нецелевого использования бюджетных средств. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

### **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 4. Бюджетный процесс.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Деловая игра.

Распределите между собой роли таким образом, чтобы каждый оказался одним из участников бюджетного процесса.

Каждый участник должен определить круг своих бюджетных полномочий: в каких стадиях бюджетного процесса он участвует и порядок своего вступления в бюджетный процесс. Разыграйте в соответствии с распределенными ролями все стадии бюджетного процесса, при этом каждый участник должен в соответствующей последовательности обозначить свое вступление в ту или иную стадию бюджетного процесса и круг своих прав и обязанностей на данной стадии.

Практические задания:

1. На основании Конституции РФ определить полномочия каждой из палат Федерального Собрания РФ – Государственной Думы РФ и Совета Федерации РФ – в области финансового контроля.

2. Определить особенности финансового контроля Счетной палаты РФ в отношении финансово-хозяйственной деятельности Банка России на основании Федерального закона от 11 января 1995 г. № 4-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» и Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

3. Каковы основные функции Президента России в сфере финансовой деятельности государства? Подготовить ответ на основе анализа Бюджетных посланий Президента РФ Федеральному Собранию РФ.

### **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 4. Бюджетный процесс.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для устного обсуждения:

1. Государственный и муниципальный долг (кредит).

2. Судебно-арбитражная практика применения бюджетного законодательства.

Ситуации для дискуссии:

1. Обосновать свою позицию по вопросу о том, являются ли физические лица субъектами бюджетного правоотношения.

2. Бюджетным кодексом РФ установлены два взаимоисключающих принципа: самостоятельности бюджетов и единства бюджетной системы. Какой из принципов, по Вашему мнению, является приоритетным в бюджетной системе РФ? Обосновать ответ.

Практические задания (кейсы):

1. Полномочный представитель Президента РФ в одном из субъектов Федерации собственными силами провел проверку целевого использования субвенций, выделенных из федерального бюджета. В результате этой проверки было установлено их нецелевое использование. Полномочный представитель Президента направил губернатору предписание, в котором потребовал вернуть полученную сумму субвенций в федеральный бюджет и уплатить административный штраф за нарушение бюджетного законодательства (ст. 289 БК РФ). Губернатор отказался исполнять требования, указанные в предписании.

Как должен разрешаться данный правовой конфликт?

2. По результатам проведенной проверки Федеральной службой финансово-бюджетного надзора (территориальное управление по Омской области области) были выявлены факты нецелевого использования средств, выделенных из федерального бюджета, Федеральному государственному учреждению культуры «Школа искусств». В связи с этим территориальное управление Росфиннадзора направило данному учреждению предписание с требованием перечислить в доход федерального бюджета 2,5 млн рублей, использованных не по целевому назначению. В связи с неисполнением предписания эти суммы были списаны в бесспорном порядке, руководитель и главный бухгалтер учреждения были привлечены к административной ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

Дать оценку правомерности решений органа Росфиннадзора. Может ли учреждение обжаловать предписание Росфиннадзора и в каком порядке?

## **Тема 5. Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.**

### **Лекционные занятия 1.**

Тема 5. Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие налога и сбора. Роль налогов в социально-экономической жизни страны. Функции налогов. Виды налогов. Принципы налогообложения.

2. Понятие и структура налоговой системы Российской Федерации. Реформа налогообложения в Российской Федерации. Перспективы развития налоговой системы Российской Федерации.

3. Налоговое право. Источники налогового права. Метод правового регулирования.

4. Понятие и виды норм налогового права. Система налогового законодательства.

5. Содержание и понятие налоговых правоотношений, их особенности и виды.

6. Субъекты налоговых правоотношений, их классификация.

### **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 5. Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания.

2. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды.

3. Основания классификации налогов и сборов.

Практические задания:

Задание 1.

Проанализируйте ст.8 НК РФ и укажите:

- общие признаки налогов и сборов;

- признаки, разграничивающие их.

Задание 2.

Ознакомьтесь с НК РФ и назовите состав действующей в настоящее время системы налогов и сборов в Российской Федерации.

Каково правовое значение деления законодателем налоговых платежей на виды?

### Задание 3.

Дать общую характеристику и нормативное обоснование системы налогов, сборов и иных обязательных платежей, подлежащих уплате фирмой «Юридические услуги», зарегистрированной в г. Тюмени, имеющей свои филиалы в г. Ишиме (Тюменская область) и Омске.

### Практические занятия 3.

Практическое занятие по теме 5. Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие налогового права Российской Федерации. Его место в системе отечественного права.
2. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права.
3. Краткая характеристика Налогового кодекса РФ.
4. Налоговые правоотношения: понятие, структура, особенности, содержание, основания классификации (виды).

Практические задания:

1. Проиллюстрировать 2–3 примерами из судебной практики принцип единства налоговой системы.
2. Проиллюстрировать 2–3 примерами из судебной практики принцип всеобщности и равенства налогообложения и запрет дискриминации в налоговых правоотношениях.
3. Проиллюстрировать 2–3 примерами из судебной практики принцип справедливого соразмерного налогообложения.

### Тема 6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.

#### Лекционные занятия 1.

Тема 6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие и признаки налогового контроля. Содержание налогового контроля.
2. Формы и методы налогового контроля. Принципы налогового контроля. Классификация налогового контроля по видам.
3. Понятие и цель учета налогоплательщиков. Порядок постановки на учет организаций и индивидуальных предпринимателей.
4. Понятие и признаки камеральной налоговой проверки. Порядок проведения камеральной налоговой проверки.
5. Основание проведения выездной налоговой проверки. Порядок проведения выездной налоговой проверки.
6. Повторная выездная налоговая проверка: понятие, основания назначения, порядок проведения.
7. Акт налоговой проверки: понятие и значение. Требования к акту налоговой проверки. Срок составления акта и порядок его передачи проверяемому лицу. Порядок направления налогоплательщиком возражений по акту. Порядок рассмотрения материалов проверки и вынесения решения. Порядок вынесения решения.
8. Мероприятия дополнительного налогового контроля: понятие, основания назначения и порядок осуществления.

#### Практические занятия 2.

Практическое занятие по теме 6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Налогоплательщики: понятие, виды, их права и обязанности.
2. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
3. Основные элементы налогообложения как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие и краткая характеристика.
4. Факультативные элементы налогообложения

Практические задания (кейсы):

1. Статья 38 НК РФ закрепляет, что каждый налог имеет самостоятельный объект налогообложения. Рассмотрите объекты налогообложения по налогу на имущество организаций и транспортному налогу. Как Вы считаете, соответствуют ли указанные объекты ст. 38 НК РФ? Соблюдается ли в этом случае принцип однократности налогообложения?

2. Имеет ли место нарушение принципа однократности налогообложения при взимании НДС и акциза при реализации табачных изделий за наличный расчет населению?

3. Является ли нотариальный тариф, взимаемый частными нотариусам, парafискальным сбором или гражданско-правовой платой за нотариальную услугу?

### **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопрос для устного обсуждения на круглом столе:

1. Налоговый контроль: понятие и формы.

Практическая ситуация (кейс):

По распоряжению губернатора Я-ской области большегрузные машины, въезжая в черту города, обязаны платить дополнительный взнос за дороги. Последний поступает в бюджет области. Сбор осуществляется при въезде в город спецработниками, но правом останавливать машины они не наделены, поэтому осуществляют эту работу совместно с сотрудниками ГИБДД (ГАИ). Законно ли распоряжение губернатора? Каковы правовые последствия указанной ситуации?

Практическая ситуация (кейс):

Курцев решил заняться предпринимательской деятельностью без образования юридического лица. Он обратился за консультацией в налоговые органы, чтобы узнать, какие налоги и в каком размере он должен будет уплачивать. Обязаны ли налоговые органы представить ему такую информацию, в каком порядке и в какие сроки?

## **Тема 7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах.**

### **Защита прав налогоплательщиков.**

#### **Лекционные занятия 1.**

Тема 7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Налоговое правонарушение: понятие, признаки, состав, виды.
2. Квалификация налоговых правонарушений. Основания квалификации. Требования к квалификации налоговых правонарушений.
3. Понятие, содержание и основные признаки налоговой ответственности. Ее отличие от других видов юридической ответственности. Основания налоговой ответственности.
4. Субъекты налоговой ответственности.
5. Обстоятельства, исключающие налоговую ответственность.
6. Давность привлечения лица к налоговой ответственности.
7. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность.
8. Защита прав налогоплательщика: понятие, виды. Общая характеристика.
9. Административная защита прав налогоплательщика.
10. Судебная защита прав налогоплательщика.

## **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, виды.
2. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.
3. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.

Практическая ситуация (кейс):

1. Сидоров был направлен в командировку за рубеж сроком на 2 года (с марта 2020 по март 2022 г.). Представителем в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в этот период на основании доверенности является его супруга, которая обязана предоставить налоговую декларацию Сидорова по налогу на доходы физических лиц до 30 апреля 2021 г. В связи с осложнившимися отношениями между супругами супруга Сидорова не предоставила в налоговые органы налоговую декларацию.

Кто подлежит налоговой ответственности за непредоставление налоговой декларации и неуплату налога?

2. Используя материалы судебной практики, приведите 2-3 примера случаев освобождения физических/юридических лиц от налоговой ответственности по тем или иным основаниям.

## **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для устного обсуждения:

1. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
2. Налоговые санкции. Порядок их применения.
3. Давность взыскания налоговых санкций.

Практические ситуации:

1. Гражданин России Иванов, постоянно проживающий в Греции, получил в 2019 г. доход размере в 2,5 млн рублей от рекламной деятельности в России. Кроме того, в этом же году он приобрел в Москве квартиру стоимостью 12 млн рублей. Дать характеристику налоговых обязанностей названного субъекта.

2. 12-летний Иванов стал наследником по завещанию недостроенного жилого дома в г. Омске. Будет ли он являться плательщиком налога на наследуемое имущество и в каком порядке? Изменится ли решение задачи, если Иванов с родителями постоянно проживает в Казахстане?

## **Тема 8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.**

### **Лекционные занятия 1.**

Тема 8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие денежной системы РФ и ее правовые основы. Конституция РФ о денежной системе. Состав денежной системы. Денежно-кредитное регулирование и денежное обращение. Денежная масса.

2. Правовое регулирование денежного обращения. Эмиссия денег. Правовые основы обращения наличных денег. Правила ведения кассовых операций: общие положения и специальный порядок.

3. Порядок и правила применения ККТ.

4. Безналичные расчеты. Правовые основы безналичного обращения. Виды безналичного денежного обращения. Вексельное обращение.

5. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

### **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчеты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.

2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.

3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.

4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.

5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.

Практические ситуации (кейсы):

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

– как соотносятся понятия платежная карта и банковская карта?

– эмиссию каких видов банковских карт вправе осуществлять кредитная организация?

– какими правами обладают держатели различных видов банковских карт?

2. Укажите, каков порядок обмена поврежденных денежных банкнот на новые, обмена денежных знаков старого образца на денежные знаки нового образца?

### **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчеты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.

Цель практического занятия – приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Правовое регулирование наличного денежного обращения.

2. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.

3. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.

4. Организация безналичного денежного обращения. Виды счетов и формы расчетов, краткая характеристика.

5. Порядок расчетов банковскими картами.

6. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

Практические ситуации (кейсы):

1. Кредитная организация отказалась обменивать следующие банкноты Банка России:

1) банкноту номиналом 100 рублей с признаками изменения первоначального вида банкноты, проявившимися в дорисовке на одной из сторон цифры «100»;

2) банкноту номиналом 1000 рублей, содержащую прокол, штамп «100 штук. 25.04.2005» и подпись неустановленного лица;

3) банкноту номиналом 500 рублей, утратившую значительную свою часть (по сетке для определения платежности банкнот Банка России получилось число 100).

Кроме того, за обмен других поврежденных банкнот Банка России кредитная организация взяла комиссию в размере 10% от номинала каждой банкноты.

Укажите, правомерны ли действия кредитной организации в каждом из указанных выше случаев.

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

## **Тема 9. Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль.**

### **Ответственность за нарушение валютного законодательства.**

#### **Лекционные занятия 1.**

Тема 9. Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2)

1. Понятие валюты и валютных ценностей. Валюта Российской Федерации. Иностранная валюта. Валютные ценности. Валютные операции: виды и формы.

2. Валютное регулирование в РФ: понятие, содержание, правовые основы. Органы валютного регулирования. Резиденты, нерезиденты.

3. Валютный контроль: понятие, направления. Органы и агенты валютного контроля и их полномочия.

4. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

#### **Практические занятия 2.**

Практическое занятие по теме 9 Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Цель практического занятия - приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3).

Вопросы для устного обсуждения:

1. Понятие валюты и валютных ценностей.
2. Валюта Российской Федерации.
3. Иностранная валюта.
4. Валютные ценности.
5. Валютные операции: виды и формы.
6. Валютное регулирование в РФ: понятие, содержание, правовые основы.
7. Органы валютного регулирования. Резиденты, нерезиденты.

Практические ситуации (кейсы):

1. Какие из перечисленных операций следует отнести к валютным:

а) ООО «Агро» произвело оплату в иностранной валюте поставки товара турецкой фирме «Айша» согласно заключенному контракту;

б) Петров подарил своей подруге, проживающей в Германии, бриллиантовое кольцо;

в) Розов, проживающий во Франции, при въезде в Россию предъявил таможенную декларацию, в которой указал сумму в 20 тыс. франков;

г) Сидоров осуществил по контракту с итальянским издательством написание монографии по медицине. Согласно контракту ему была перечислена сумма в 10 тыс. долларов США на его валютный счет в Сбербанке РФ;

д) Счастливец получил наследство после смерти бабушки, проживающей в Австралии. В состав наследственного имущества входили: жилой дом, иностранная валюта на счетах в различных банках Австралии, ювелирные изделия и акции различных австралийских фирм.

Охарактеризовать порядок проведения названных операций.

2. Вправе ли российский гражданин открыть счет в валюте иностранного государства в банке за пределами России? Если да, то надо ли ему осуществить какие-либо предварительные действия по уведомлению об этом государственных органов или получить от них разрешение на открытие такого счета?

### **Практические занятия 3.**

Практическое занятие по теме 9 Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Цель практического занятия - приобретение, отработка и закрепление практических умений и навыков применения теоретических знаний для решения практических задач по теме.

(Формируемые компетенции УК -10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У2, У3, ОПК-2.1 31, 32, 33; ОПК 2.2 У1, У2)

Вопросы для устного обсуждения:

1. Валютный контроль: понятие, направления.
2. Органы валютного контроля и их полномочия.
3. Агенты валютного контроля и их полномочия.
4. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Практические ситуации (кейсы):

1. Физическое лицо, являющееся резидентом в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», не представило в налоговый орган отчет о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ по состоянию на начало календарного года. Налоговый орган привлек данное физическое лицо к налоговой ответственности в соответствии с п. 1 ст. 126 НК РФ. Правомерны ли действия налогового органа? Какая ответственность предусмотрена за нарушение положений п. 2 и 3 ст. 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», устанавливающих, что резиденты обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов?

2. Гражданин Российской Федерации, имеющий валютный счет в уполномоченном банке, на котором лежало 30000 евро, решил снять со счета единовременно 20000 евро. Банк отказал ему в этом, сославшись на слишком большой размер снимаемой суммы, и предложил разбить ее на несколько платежей в течение месяца. Прав ли банк? Имеются ли законодательные ограничения на валютные операции, связанные с внесением резидентами иностранной валюты на свои валютные счета или получением наличной иностранной валюты со своих банковских счетов?

## **5. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **5.1. Виды и организация самостоятельной работы обучающихся**

Успешное освоение теоретического материала по дисциплине «Финансовое право» требует самостоятельной работы, нацеленной на усвоение лекционного теоретического материала, расширение и конкретизацию знаний по разнообразным вопросам финансового права. Самостоятельная работа студентов предусматривает следующие виды:

1. Аудиторная самостоятельная работа студентов – выполнение на семинарских занятиях заданий, закрепляющих полученные теоретические знания либо расширяющие их, а также выполнение разнообразных контрольных заданий индивидуального или группового характера (подготовка устных докладов или сообщений о результатах выполнения заданий, выполнение самостоятельных проверочных работ по итогам изучения отдельных вопросов и тем дисциплины);

2. Внеаудиторная самостоятельная работа студентов – подготовка к лекционным и семинарским занятиям, повторение и закрепление ранее изученного теоретического материала, конспектирование учебных пособий и периодических изданий, изучение проблем, не выносимых на лекции, написание тематических рефератов, эссе, подготовка к деловой игре, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию по дисциплине, выполнение итоговой работы.

Большое значение в преподавании дисциплины отводится самостоятельному поиску студентами информации по отдельным теоретическим и практическим вопросам и проблемам.

При планировании и организации времени для изучения дисциплины необходимо руководствоваться рабочей программы дисциплины «Финансовое право» и обеспечить последовательное освоение теоретического материала по отдельным вопросам и темам.

Наиболее целесообразен следующий порядок изучения теоретических вопросов по дисциплине «Финансовое право»:

1. Изучение справочников (словарей, энциклопедий) с целью уяснения значения основных терминов, понятий, определений;
2. Изучение учебно-методических материалов для лекционных и семинарских занятий;
3. Изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы и электронных информационных источников;
4. Изучение дополнительной литературы и электронных информационных источников, определенных в результате самостоятельного поиска информации;
5. Самостоятельная проверка степени усвоения знаний по контрольным вопросам и/или заданиям;
6. Повторное и дополнительное (углубленное) изучение рассмотренного вопроса (при необходимости).

В процессе самостоятельной работы над учебным материалом рекомендуется составить конспект, где кратко записать основные положения изучаемой темы. Переходить к следующему разделу можно после того, когда предшествующий материал понят и усвоен. В затруднительных случаях, встречающихся при изучении курса, необходимо обратиться за консультацией к преподавателю.

При изучении дисциплины не рекомендуется использовать материалы, подготовленные неизвестными авторами, размещенные на неофициальных сайтах неделового содержания. Желательно, чтобы используемые библиографические источники были изданы в последние 3-5 лет. Студенты при выполнении самостоятельной работы могут воспользоваться учебно-методическими материалами по дисциплине «Финансовое право», представленными в электронной библиотеке института, и предназначенными для подготовки к лекционным и семинарским занятиям.

Особое внимание при подготовке к занятиям необходимо обращать на судебную и арбитражную практику, которая достаточно полно представлена в справочно-правовых системах Консультант, Гарант.

Перечень основных учебно-методических материалов для лекционных и семинарских занятий представлен в рабочей программы дисциплины.

Контроль аудиторной самостоятельной работы осуществляется в форме дискуссии, собеседования. Контроль внеаудиторной самостоятельной работы студентов осуществляется в форме устного или письменного опроса.

Промежуточный контроль знаний в форме зачета осуществляется посредством письменного тестирования, включающего вопросы и задания для самостоятельного изучения.

Тема, раздел	Очная форма	Очно-заочная форма	Заочная форма	Задания для самостоятельной работы	Форма контроля
1. Понятие публичных финансов. Финансовая система России. Финансовый контроль.	5	8	10	- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий; - подготовка к практическому занятию; - подготовка к выполнению практического задания (кейса)	- устный опрос; - текущие консультации; - контроль с помощью технических средств и информационных систем; - обсуждение результатов выполненной работы на занятии; - просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем

2. Финансовое право, как отрасль права, наука и учебная дисциплина. Предмет, метод, принципы финансового права.	3	8	10	<ul style="list-style-type: none"> <li>- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий;</li> <li>- подготовка к практическому занятию;</li> <li>- подготовка к выполнению практического задания (кейса)</li> </ul>	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
3. Бюджет и основы бюджетного права	5	8	10	<ul style="list-style-type: none"> <li>- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий;</li> <li>- подготовка к практическому занятию;</li> <li>- подготовка к выполнению практического задания (кейса)</li> </ul>	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
4. Бюджетный процесс	5	8	10	<ul style="list-style-type: none"> <li>- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий;</li> <li>- подготовка к практическому занятию;</li> <li>- подготовка к выполнению практического задания (кейса)</li> </ul>	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
5. Понятие и виды налогов. Система налогов и сборов России.	5	8	10	<ul style="list-style-type: none"> <li>- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий;</li> <li>- подготовка к практическому занятию;</li> <li>- подготовка к выполнению практического задания (кейса)</li> </ul>	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем

6. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.	5	7	11	- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий; - подготовка к практическому занятию; - подготовка к выполнению практического задания (кейса)	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
7. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.	5	6	12	- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий; - подготовка к практическому занятию; - подготовка к выполнению практического задания (кейса)	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
8. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.	5	6	12	- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий; - подготовка к практическому занятию; - подготовка к выполнению практического задания (кейса)	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
9. Валютный рынок. Валютные операции и сделки. Валютный контроль. Ответственность за нарушение валютного законодательства.	5	5	11	- изучение и конспектирование учебных пособий и периодических изданий; - подготовка к практическому занятию; - подготовка к выполнению практического задания (кейса)	устный опрос; текущие консультации; контроль с помощью технических средств и информационных систем; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; просмотр и проверка результатов выполненной работы преподавателем
ИТОГО	43	64	96		

## 5.2. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся отражено в п.7 рабочей программы дисциплины «Финансовое право».

## **6. КОМПЛЕКТЫ ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **6.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

Освоение дисциплины направлено на формирование:  
*универсальных компетенций*

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

*общепрофессиональных компетенций*

ОПК-2 Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности

Данные компетенции формируются в процессе изучения дисциплины на двух этапах:

этап 1 – текущий контроль;

этап 2 – промежуточная аттестация.

### **6.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

Оценка компетенций на различных этапах их формирования осуществляется в соответствии с Положением о текущем контроле и промежуточной аттестации, Положением о балльной и рейтинговой системах оценивания и технологической картой дисциплины (Приложение 1), принятыми в Институте.

#### *6.2.1. Показатели и критерии оценивания компетенций на этапе текущего контроля*

<b>№ п/п</b>	<b>Показатели оценивания</b>	<b>Критерии оценивания</b>	<b>Шкала оценивания</b>
1	Посещение и работа на лекционных и практических занятиях (собеседование, контрольная работа, круглый стол и дискуссия)	1. Посещение занятий: а) посещение лекционных и практических занятий, б) соблюдение дисциплины. 2. Работа на лекционных занятиях: а) ведение конспекта лекций, б) уровень освоения теоретического материала, в) активность на лекции, умение формулировать вопросы лектору. 3. Работа на практических занятиях: а) уровень знания учебно-программного материала, б) умение выполнять задания, предусмотренные программой курса, в) практические навыки работы с освоенным материалом.	0-35
2	Письменное задание	1. Новизна текста: а) актуальность темы исследования; б) новизна и самостоятельность в постановке проблемы, формулирование нового аспекта известной проблемы в установлении новых связей (межпредметных, внутрипредметных, интеграционных); в) умение работать с исследованиями, критической литературой, систематизировать и структурировать материал; г) явленность авторской позиции, самостоятельность оценок и суждений;	0-25

		<p>д) стилевое единство текста, единство жанровых черт.</p> <p>2. Степень раскрытия сущности вопроса:</p> <p>а) соответствие плана теме письменного задания;</p> <p>б) соответствие содержания теме и плану письменного задания;</p> <p>в) полнота и глубина знаний по теме;</p> <p>г) обоснованность способов и методов работы с материалом;</p> <p>д) умение обобщать, делать выводы, сопоставлять различные точки зрения по одному вопросу (проблеме).</p> <p>3. Обоснованность выбора источников:</p> <p>а) оценка использованной литературы: привлечены ли наиболее известные работы по теме исследования (в т.ч. журнальные публикации последних лет, последние статистические данные, сводки, справки и т.д.).</p> <p>4. Соблюдение требований к оформлению:</p> <p>а) насколько верно оформлены ссылки на используемую литературу, список литературы;</p> <p>б) оценка грамотности и культуры изложения (в т.ч. орфографической, пунктуационной, стилистической культуры), владение терминологией;</p> <p>в) соблюдение требований к объёму письменного задания.</p>	
3	Практическое задание	<p>1. Анализ проблемы:</p> <p>а) умение верно, комплексно и в соответствии с действительностью выделить причины возникновения проблемы, описанной в практическом задании.</p> <p>2. Структурирование проблем:</p> <p>а) насколько четко, логично, последовательно были изложены проблемы, участники проблемы, последствия проблемы, риски для объекта.</p> <p>3. Предложение стратегических альтернатив:</p> <p>а) количество вариантов решения проблемы,</p> <p>б) умение связать теорию с практикой при решении проблем.</p> <p>4. Обоснование решения:</p> <p>а) насколько аргументирована позиция относительно предложенного решения практического задания;</p> <p>б) уровень владения профессиональной терминологией.</p> <p>5. Логичность изложения материала:</p> <p>а) насколько соблюдены общепринятые нормы логики в предложенном решении,</p> <p>б) насколько предложенный план может быть реализован в текущих условиях.</p>	0-50

**6.2.2. Показатели и критерии оценивания  
компетенций на этапе промежуточной аттестации**

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачёта в виде выполнения тестирования и/или итоговой работы.

Итоговые задания разрабатываются по основным вопросам теоретического материала и позволяют осуществлять промежуточный контроль знаний и степени усвоения материала.

При проведении промежуточной аттестации студентов по дисциплине «Финансовое право» могут формироваться варианты тестов, относящихся ко всем темам дисциплины.

Оценка знаний студентов осуществляется в соответствии с Положением о балльной и рейтинговой системах оценивания, принятой в Институте, и технологической картой дисциплины

<b>№ п/п</b>	<b>Показатели оценивания</b>	<b>Критерии оценивания</b>	<b>Шкала оценивания</b>
1	Итоговая работа	Количество баллов за тест пропорционально количеству правильных ответов на тестовые задания. После прохождения теста суммируются результаты выполнения всех заданий для выставления общей оценки за тест.	0-25

**6.3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**6.3.1. Типовые контрольные задания или иные материалы  
на этапе текущего контроля**

**Посещение и работа на лекционных и практических занятиях (собеседование, контрольная работа, круглый стол и дискуссия)**

(Формируемые компетенции УК -10; ОПК-2)

При преподавании дисциплины «Финансовое право» применяются разнообразные образовательные технологии в зависимости от вида и целей учебных занятий.

Теоретический материал излагается на лекционных занятиях в следующих формах:

- проблемные лекции;
- лекция-беседа;
- лекции с разбором практических ситуаций.

Семинарские занятия по дисциплине «Финансовое право» ориентированы на закрепление теоретического материала, изложенного на лекционных занятиях, а также на приобретение дополнительных знаний, умений и практических навыков осуществления профессиональной деятельности посредством активизации и усиления самостоятельной деятельности обучающихся.

Большинство практических занятий проводятся с применением активных форм обучения, к которым относятся:

- 1) устный опрос студентов с элементами беседы и дискуссии по вопросам, выносимым на практические занятия;
- 2) групповая работа студентов, предполагающая совместное обсуждение какой-либо проблемы (вопроса) и выработку единого мнения (позиции) по ней (метод группового обсуждения);
- 3) контрольная работа по отдельным вопросам, целью которой является проверка знаний студентов и уровень подготовленности для усвоения нового материала по дисциплине.

На семинарских занятиях оцениваются и учитываются все виды активности студентов: устные ответы, дополнения к ответам других студентов, участие в дискуссиях, работа в группах, инициативный обзор проблемного вопроса, письменная работа.

Основная цель семинарского занятия – проверка, углубление и закрепление теоретических знаний слушателей, полученных ими на лекциях и в процессе самостоятельной работы, оказание помощи обучаемым в самостоятельном овладении учебным материалом.

Одной из центральных задач занятия является развитие теоретической активности и самостоятельности мышления студентов, ведения научной полемики.

При подготовке к занятиям студент должен глубоко изучить рекомендуемую по данной тематике литературу, соответствующие нормативные материалы и подготовить план ответа на каждый вопрос, вынесенный на обсуждение на семинаре. Занятия будут проходить в форме творческого обсуждения поставленных вопросов, подготовленных докладов и рефератов.

Существенный интерес будет представлять постановка и обсуждение проблемных вопросов правотворческого и правоприменительного характера, которые будут выноситься студентами, что будет свидетельствовать о глубине постижения обсуждаемого материала.

Семинарские занятия являются средством проверки, углубления и закрепления знаний, полученных на лекциях и в процессе самостоятельной работы над учебным материалом.

### **Письменное задание**

(Формируемые компетенции УК -10; ОПК-2)

Цели и задачи реферата.

Целью работы является обобщение и систематизация теоретического материала в рамках исследуемой проблемы.

В процессе выполнения работы решаются следующие задачи:

1. Формирование информационной базы:

- анализ точек зрения зарубежных и отечественных специалистов в области финансового права;
- конспектирование и реферирование первоисточников в качестве базы для сравнения, противопоставления, обобщения;

- анализ и обоснование степени изученности исследуемой проблемы;
- подготовка библиографического списка исследования.

2. Формулировка актуальности темы:

- отражение степени важности исследуемой проблемы в современной теории и практике;
- выявление соответствия задачам теории и практики, решаемым в настоящее время;
- определение места выбранной для исследования проблемы.

3. Формулировка цели и задач работы:

- изложение того, какой конечный результат предполагается получить при проведении теоретического исследования;
- четкая формулировка цели и разделение процесса ее достижения на этапы;
- выявление особенностей решения задач (задачи – это те действия, которые необходимо предпринять для достижения поставленной в работе цели).

В результате написания реферата студент изучает и анализирует информационную базу с целью установления теоретических зависимостей, формулирует понятийный аппарат, определяет актуальность, цель и задачи работы.

Обязательными составляющими элементами реферата являются:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- основное содержание, разделенное на разделы (параграфы, пункты, подпункты), расположенные и поименованные согласно плану; в них аргументировано и логично раскрывается избранная тема в соответствии с поставленной целью; обзор литературы; описание применяемых методов, инструментов, методик, процедур в рамках темы исследования; анализ примеров российского и зарубежного опыта, отражающих тему исследования и т.д..

- заключение;

- список использованных источников;

Таблицу определения тем для выполнения реферата см. Приложение 2

Примерная тематика рефератов к дисциплине «Финансовое право»

1. Предмет и метод финансового права. УК-10 3.1

2. Источники финансового права. УК-10 3.2

3. Российская Федерация – субъект финансового права. УК-10 3.3

4. Финансово-правовое положение муниципальных образований. ОПК-2 3.1

5. Финансово-правовое положение Банка России. ОПК-2 3.2

6. Способы обеспечения исполнения финансово-правовых обязанностей субъектами правоотношений. ОПК-2 3.3
7. Бюджетное устройство Российской Федерации. УК-10 3.1
8. Финансово-правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации. УК-10 3.2
9. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации. УК-10 3.3
10. Бюджетно-правовой статус муниципального образования. ОПК-2 3.1
11. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ. ОПК-2 3.2
12. Финансово-правовое регулирование исполнения бюджетов. ОПК-2 3.3
13. Правовые основы внебюджетных фондов как института финансового права. УК-10 3.1
14. Налоговые органы – субъекты налогового права. УК-10 3.2
15. Налогово-правовой статус юридических лиц. УК-10 3.3
16. Налогово-правовой статус физических лиц. ОПК-2 3.1
17. Налоговые правонарушения. ОПК-2 3.2
18. Налоговый контроль в Российской Федерации. ОПК-2 3.3
19. Порядок взимания косвенных налогов в РФ. УК-10 3.1
20. Финансово-правовое регулирование не налоговых доходов. УК-10 3.2
21. Финансово-правовое регулирование долговых обязательств РФ. УК-10 3.3
22. Финансово-правовое регулирование государственного кредита. ОПК-2 3.1
23. Государственные ценные бумаги – финансово-правовой режим. ОПК-2 3.2
24. Финансово-правовое регулирование отношений по предоставлению и использованию бюджетных средств на возвратной основе. ОПК-2 3.3
25. Порядок финансирования федеральных программ. УК-10 3.1
26. Основы финансово-правового регулирования денежного обращения. УК-10 3.2
27. Финансово-правовой режим драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации. УК-10 3.3
28. Правовые основы валютного контроля. ОПК-2 3.1

### **Практическое задание**

(Формируемые компетенции УК-10; ОПК-2)

Кейс содержит ситуацию, требующую решения на основе использования нормативно-правовых актов.

При решении кейса обучающиеся должны:

- 1) проанализировать предложенную ситуацию, выделить юридически значимые детали, влияющие на её решение, и дать им оценку;
- 2) используя нормативно-правовой акт, выделить статьи, направленные на решение ситуации;
- 3) сформулировать и предложить возможные решения ситуации.

Письменное решение кейса должно состоять из следующих частей:

- 1) описательной, в которой необходимо выделить юридически значимые детали, влияющие на решение ситуации, и дать им оценку;
- 2) мотивировочной, в которой следует сослаться на статью(и) нормативно-правового акта, позволяющую(-ие) решить задачу,
- 3) резолютивной, в которой обосновывается применение статьи(ей) и формулируется решение ситуации.

Требования к оформлению практических работ представлены в Методических указаниях к содержанию, оформлению и критериям оценивания письменных, практических и курсовых работ, утвержденных решением Научно-методического совета (протокол №8 от 07.06.2018 г.).

Вариант для выбора номера кейса, алгоритм решения и оформления решения смотри в Приложении 3.

Образец решения кейса:

Страховая организация занимается обязательным медицинским страхованием. Распространяются ли на неё требования к минимальному размеру уставного капитала, установленные ч.2 ст.25 Закона «Об организации страхового дела в РФ»?

Ответ: В соответствии с п.3 ст.1 Закона РФ от 27.11.92 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» действие настоящего Закона не распространяется на государственное социальное страхование. А согласно ч.4 ст.1 Закона РФ от 28.06.91 № 1499-1 «О медицинском страховании граждан в Российской Федерации» обязательное медицинское страхование является составной частью государственного социального страхования.

Таким образом, Изменения и дополнения, внесенные Законом от 31.12.97 № 157-ФЗ, не затрагивают отношения, возникающие в области обязательного медицинского страхования, однако непосредственно относятся к организациям, осуществляющим добровольное медицинское страхование.

Пунктом 5 Положения о страховых медицинских организациях, осуществляющих обязательное медицинское страхование граждан, установлено, что для осуществления обязательного медицинского страхования страховая медицинская организация должна обладать уставным капиталом, равным не менее чем 1200-кратному размеру установленной законодательством Российской Федерации минимальной оплаты труда.

### **Задание 1 УК-10 У.1**

Территориальный орган Федерального казначейства решил произвести проверку правильности использования федеральных денежных средств, выделенных из федерального бюджета государственному унитарному предприятию «Дорстрой». Однако охранники данного предприятия не допустили проверяющих на территорию предприятия.

Оцените правомерность указанных действий участников – Территориального органа Федерального казначейства и государственного унитарного предприятия.

### **Задание 2 УК-10 У.2**

Обосновать свою позицию по вопросу о том, является ли федеральный закон о федеральном бюджете законом особого рода, какова его юридическая сила по отношению к иным федеральным законам в случае возникновения коллизии. Аргументируйте свое мнение конкретными примерами. Так, например, можно обратиться к анализу Постановления Конституционного Суда РФ от 23 апреля 2004 г. № 9-п.

### **Задание 3 УК-10 У.3**

В целях модернизации социально-экономического развития региона Правительство N-ской области заключило договор с Правительством Германии о предоставлении кредита в сумме 20 млн евро на строительство и ремонт дорог. Дать правовую оценку ситуации.

### **Задание 4 ОПК-2 У.1**

Опишите последствия отклонения Государственной Думой РФ проекта бюджета на очередной финансовый год в первом чтении, втором чтении, третьем чтении, четвертом чтении.

Каковы последствия отклонения проекта бюджета Советом Федерации и Президентом РФ? Может ли Федеральное Собрание РФ преодолеть несогласие Президента?

### **Задание 5 ОПК-2 У.2**

Крайнюков был направлен в длительное лечение за рубеж сроком на 2 года (с марта 2019 по март 2022 г.). Представителем в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в этот период на основании доверенности является его сестра, которая обязана была уплатить налог на имущество. В связи с осложнившимися отношениями между родственниками сестра не уплатила налог на имущество в установленные сроки. Кто подлежит налоговой ответственности за неуплату налога? На ком лежит обязанность по уплате недоимки и пени?

### **Задание 6 УК-10 У.1**

В связи с дефицитом федерального бюджета, не запланированным в законе о бюджете на текущий год, Центральный банк РФ единолично принял решение о выпуске денежных средств в объеме, покрывающем возникший дефицит. Кроме того, Центральный банк РФ принял решение о замене денежных купюр старого образца на новые, ограничив срок обмена банкнот десятью месяцами. Оцените правомерность действий Банка России. Должен ли Банк России согласовывать подобные решения с иными государственными органами? Если да, то с какими именно?

### **Задание 7 УК-10 У.2**

Индивидуальный предприниматель из Шахтинска имел задолженность перед строительной фирмой в размере 60 000 рублей. Выплату долга кредитор получил только на основании решения суда. После того как судебный пристав предупредил должника, тот направился в банк и разменял указанную сумму на мелкие монеты. Деньги в 15 мешках общим весом более 60 кг принес в отдел судебных приставов. Последние отказались принять такое исполнение. Дать правовую оценку ситуации и ее правовых последствий.

### **Задание 8 УК-10 У.3**

Банк выдал гражданину Никанорову сроком на 1 год кредит в наличной иностранной валюте – долларах США. В условиях кредитного договора предусматривалось право заемщика произвести погашение валютного кредита и процентов по нему рублями по официальному курсу рубля к доллару США, установленному ЦБ РФ на день возврата кредита.

Налоговый орган оспорил данную сделку в арбитражном суде как не соответствующую требованиям валютного законодательства и потребовал применения к сторонам в бесспорном порядке конфискационных санкций. Оцените правомерность требований налогового органа. Общество с ограниченной ответственностью было проверено на предмет соблюдения валютного законодательства. При этом контрольный орган установил факт открытия нескольких паспортов сделок в разных банках по одному внешнеторговому контракту. По результатам проверки составлен протокол об административном правонарушении и вынесено постановление о привлечении ООО к административной ответственности по ч. 6 ст. 15.25 КоАП РФ.

Насколько законно это решение?

#### *6.3.2. Типовые контрольные задания или иные материалы на этапе промежуточной аттестации*

Тестовые задания по дисциплине «Финансовое право» находятся в Приложении 4.

**ИТОГОВАЯ РАБОТА – УСТНЫЙ ОТВЕТ НА зачете по дисциплине "Финансовое право"**

Максимальное количество баллов – 15

(Формируемые компетенции УК-10; ОПК-2)

Критерии оценивания

13-15 баллов – ответ на вопрос билета соответствует его формулировке, студент уверенно ориентируется в теме вопроса;

10-12 - малозначительные ошибки при ответе на вопрос, но в целом знание и понимание сути темы вопроса присутствует;

7-9 – допущены небольшие неточности при ответе на вопрос, но в целом он удовлетворителен;

4-6 – допущены значительные ошибки при ответе на вопрос, неуверенность в знаниях, студент не может ответить на дополнительные вопросы преподавателя;

< 4 – студент абсолютно не ориентируется в теме вопроса.

Структура билета

Билет №

1. Теоретический вопрос № \_\_\_\_
2. Теоретический вопрос № \_\_\_\_
3. Практико-ориентированная задача

Перечень вопросов к зачету по дисциплине "Финансовое право"

1. Финансовое право: предмет, понятие, место в системе права РФ. УК-10 3.1
2. Система и источники финансового права России. УК-10 3.2
3. Финансово-правовые нормы: понятие, виды. УК -10 3.3
4. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды. ОПК-2 3.1
5. Министерство финансов РФ: основные задачи и функции. ОПК-2 3.2
6. Органы Федерального казначейства: основные задачи и функции. ОПК-2 3.2
7. Финансовый контроль: понятие и значение. УК-10 3.2

8. Виды и методы финансового контроля. ОПК-2 3.2
9. Аудит как вид финансового контроля. УК-10 3.1
10. Аудиторская проверка и порядок ее проведения. ОПК-2 3.2
11. Понятие и социально-экономическая роль бюджета. УК -10 3.3
12. Бюджетное право: предмет, понятие, источники. УК-10 3.2
13. Бюджетное устройство Российской Федерации. УК-10 3.1
14. Состав доходов и расходов бюджетов. ОПК-2 3.2
15. Понятие и правовое значение бюджетной классификации. ОПК-2 3.2
16. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии. УК-10 3.1
17. Порядок рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета. ОПК-2 3.2
18. Порядок исполнения федерального бюджета. УК -10 3.3
19. Отчет об исполнении федерального бюджета и его правовое значение. ОПК-2 3.2
20. Бюджетный контроль и ответственность за нарушения бюджетного законодательства. ОПК-2 3.2
21. Внебюджетные государственные фонды: понятие, виды. УК-10 3.1
22. Понятие и значение государственного кредита. УК-10 3.2
23. Государственные расходы: понятие, система, принципы финансирования. УК -10 3.3
24. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, объекты, порядок осуществления. ОПК-2 3.1
25. Денежная система РФ: понятие, состав, правовые основы. УК-10 3.1
26. Правовые основы наличного денежного обращения. УК-10 3.2
27. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты по инкассо. ОПК-2 3.1
28. Правила осуществления расчетов платежными поручениями. УК -10 3.3
29. Понятие и виды валютных ценностей. УК-10 3.2
30. Правовое регулирование валютных операций. УК-10 3.1

Студент выбирает для решения только ту задачу, номер которой приведен ниже в таблице в соответствии с номером его вопроса.

Номера задач	1	2	3	4	5
Номера вопросов	1-4	5-9	10-14	15-19	20-30

#### Практико-ориентированные задачи

Задачи на умения, формируемые компетенциями УК -10; ОПК-2

1. Законодательный орган субъекта РФ отклонил проект закона о бюджете на очередной финансовый год. В результате сроки для принятия закона о бюджете были пропущены. Областной закон о бюджете вступил в силу спустя два месяца после начала финансового года. Оцените ситуацию. Укажите, будет ли финансироваться бюджетная сфера в случае непринятия закона о бюджете. УК-10 У.1

2. Группой депутатов Государственной Думы РФ был подготовлен законопроект о внесении изменений в закон “О федеральном бюджете”. Он предусматривал введение целевого федерального налога и повышение ставок действующих вывозных таможенных пошлин в целях увеличения доходов бюджета в текущем году. Оцените правомерность ситуации. Возможно ли внесение изменений в действующий закон “О федеральном бюджете”. УК-10 У.2

3. В ходе исполнения бюджета субъекта РФ произошло снижение объема поступлений доходной части. В связи с этим общий объем финансирования сократился на 12% годовых назначений. Территориальное отделение Федерального казначейства РФ выдало предписание о блокировке отдельных расходных статей бюджета субъекта РФ. За счет сэкономленных средств планировалось осуществить полное финансирование социально значимых региональных программ. Оцените правомерность действий Федерального казначейства. УК-10 У.3

4. В ходе исполнения федерального бюджета бюджетный дефицит превысил планируемый уровень. Для его преодоления Правительство РФ приняло следующие меры:

- выпустило краткосрочный государственный заем в виде ценных бумаг,
- сократило финансирование целевой программы “Дети России”,
- использовало средства Резервного фонда Президента для финансирования приоритетных направлений.

Оцените правомерность действий Правительства РФ. ОПК-2 У.1

5. Комитет по культуре Администрации г. Омска объявил конкурс на право получения заказа на выполнение монтажных работ системы пожарной сигнализации кинотеатра “Слава” на сумму 500 тыс. руб. Конкурс выиграло ООО “Спецстрой”. Какой вид договора будет использоваться, укажите особенности финансовых правоотношений. ОПК-2 У.2

#### 6.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

Процедура оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся по дисциплине «Финансовое право» основана на использовании Положения о балльной и рейтинговой системах оценивания, принятой в институте, и технологической карты дисциплины.

№ п/п	Показатели оценивания	Шкала оценивания
<b>Текущий контроль</b>		
1	Посещение и работа на лекционных и практических занятиях (собеседование, контрольная работа, круглый стол и дискуссия)	0-35
2	Письменное задание (реферат)	0-25
3	Практическое задание (кейс)	0-50
<i>Итого текущий контроль</i>		75
<b>Промежуточная аттестация</b>		
4	Итоговая работа	25
<i>Итого промежуточная аттестация</i>		25
<b>ИТОГО по дисциплине</b>		<b>100</b>

Максимальное количество баллов по дисциплине – 100.

Максимальное количество баллов по результатам текущего контроля – 75.

Максимальное количество баллов на экзамене – 25.

Уровень подготовленности обучающегося соответствует трехуровневой оценке компетенций в зависимости от набранного количества баллов по дисциплине.

	<b>Уровень овладения</b>		
	<b>Пороговый уровень</b>	<b>Продвинутый уровень</b>	<b>Превосходный уровень</b>
<b>Набранные баллы</b>	50-69	70-85	86-100

Шкала итоговых оценок успеваемости по дисциплине «Финансовое право» соответствует Положению о балльной и рейтинговой системах оценивания и отражена в технологической карте дисциплины.

#### Зачёт

Количество баллов	Оценка
50-100	зачтено
0-49	не зачтено

#### Экзамен

Количество баллов	Оценка
86-100	отлично
70-85	хорошо

50-69	удовлетворительно
0-49	неудовлетворительно

## **7. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

### *Основная литература:*

1. Ивлиева М. Ф., Хаменушко И. В., Ем А. В., Гуркин А. С., Щекин Д. М. Финансовое право: практикум [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие. - Москва: Статут, 2019. - 212 с. – Режим доступа: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=571898>
2. Шикула И. Р. Финансовое право: учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по юридической специальности: [16+] / И. Р. Шикула, М. О. Клейменова. – Москва: Университет Синергия, 2019. – 231 с. – (Легкий учебник). – Режим доступа: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=695496>

### *Дополнительная литература:*

1. Рыбинцева Е. В. Финансовое обеспечение социальных прав человека и гражданина в Российской Федерации [Электронный ресурс]: монография. - Москва: Библио-Глобус, 2020. - 230 с. – Режим доступа: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=599630>
2. Финансовое право: учебник / Г. Н. Василенко, А. И. Григорьев, О. В. Зиборов [и др.]; под ред. О. В. Зиборова, Н. Д. Эриашвили. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва: Юнити-Дана: Закон и право, 2022. – 304 с.: ил., табл. – (Dura lex, sed lex). – Режим доступа: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690531>

## **8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО- ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

### *Информационные ресурсы образовательной организации:*

1. <http://www.sibit.sano.ru/> - официальный сайт образовательной организации.
2. <http://do.sano.ru> - система дистанционного обучения Moodle (СДО Moodle).
3. <http://www.gov.ru> - Федеральные органы власти.
4. <http://www.ksrf.ru> - Сайт Конституционного Суда Российской Федерации.
5. <http://www.vsrfr.ru> - Сайт Верховного Суда Российской Федерации.
6. <http://президент.рф> - Сайт Президента Российской Федерации.
7. <http://www.duma.gov.ru> - Сайт Государственной Думы Федерального Собрания РФ.
8. <http://www.government.ru> - Сайт Правительства Российской Федерации.
9. <http://www.garant.ru/> - Справочная правовая система «Гарант».
10. <http://www.ach.gov.ru> - Счётная палата Российской Федерации.
11. <http://www.rosmintrud.ru> - Министерство труда и социальной защиты РФ.
12. <http://www.ilo.org> - Международная организация труда.
13. <http://www.hr-portal.ru> - Сообщество HR- менеджеров.

## **9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Курс «Финансовое право» является одним из профилирующих в системе юридических дисциплин. Базируясь на положениях общей теории государства и права, он тесно связан с уголовным, гражданским, административным правом и другими юридическими дисциплинами, поэтому изучение дисциплины должно строиться на нормах, связанных с ним, других отраслей Российского права.

Определенные сложности изучения курса обусловлены значительным массивом финансово-правовых норм, к настоящему времени не кодифицированных, содержащихся в многочисленных законодательных и иных нормативных правовых актах. При изучении курса необходимо учитывать тот факт, что финансовое законодательство очень мобильно, т. е. имеет тенденцию к частым изменениям и дополнениям, обусловленным необходимостью оперативно реагировать на происходящие в Российском государстве и обществе социальные процессы в связи с осуществляемыми реформами в экономической, хозяйственно-производственной, социально-культурной и административно-политической сферах.

Значительное внимание при изучении курса следует уделять обеспечению нормативно-правовой основы организации и деятельности органов исполнительной власти, а также познанию правового механизма обеспечения исполнительно-распорядительной деятельности с использованием предусмотренных законодательными и иными нормативно-правовыми актами, форм и методов стимулирования управленческой деятельности.

Меры финансовой ответственности призваны выполнять предупредительно - профилактические функции не только в сфере охраны правопорядка и обеспечения общественной безопасности, но и в иных, практически во всех сферах управленческой деятельности. Поэтому при изучении курса уделяется существенное внимание изучению вопросов реализации финансовой ответственности. Законодательство в этой сфере обширно, но выполнение задач по усвоению вопросов облегчается наличием учебно-методических материалов, возможностью использования имеющимися компьютерных информационно-поисковых правовых систем «Консультант Плюс», «Гарант» методическими и научными работами членов факультета; раздаточными материалами; тестами на бумажных носителях и в электронном виде и др.

Учебный план курса «Финансовое право» предполагает в основе изучения предмета использовать лекционный материал и основные источники литературы, а в дополнение - семинарские (практические) занятия.

Кроме традиционных лекций и семинарских занятий (перечень и объем которых указаны) целесообразно в процессе обучения использовать и активные формы обучения.

Примерный перечень активных форм обучения:

- 1) беседы и дискуссии;
- 2) кейсы и практические ситуации;
- 3) индивидуальные творческие задания;
- 4) творческие задания в группах;
- 5) практические работы.

На лекциях студенты должны получить систематизированный материал по теме занятия: основные понятия и положения финансового права и т.д.

Семинарские занятия предполагают более детальную проработку темы по каждой изучаемой проблеме, анализ теоретических и практических аспектов финансового права. Для этого разработаны подробные вопросы, обсуждаемые на семинарских занятиях, практические задания, темы рефератов и тесты. При подготовке к семинарским занятиям следует акцентировать внимание на значительную часть самостоятельной практической работы студентов.

Для более успешного изучения курса преподавателю следует постоянно отсылать студентов к учебникам, периодической печати. Освоение всех разделов курса предполагает приобретение студентами навыков самостоятельного анализа инструментов и механизмов финансового права, умение работать с научной литературой.

При изучении курса наряду с овладением студентами теоретическими положениями курса уделяется внимание приобретению практических навыков с тем, чтобы они смогли успешно применять их в своей профессиональной деятельности.

Большое значение при проверке знаний и умений придается тестированию и подготовке рефератов по темам курса.

Активные формы семинаров открывают большие возможности для проверки усвоения теоретического и практического материала.

Основная учебная литература, представленная учебниками и учебными пособиями, охватывает все разделы программы по дисциплине «Финансовое право». Она изучается студентами в процессе подготовки к семинарским и практическим занятиям, экзамену. Дополнительная учебная литература рекомендуется для самостоятельной работы по подготовке к семинарским и практическим занятиям, при написании рефератов.

## **10. СОВРЕМЕННЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ БАЗЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ**

При подготовке и проведении учебных занятий по дисциплине студентами и преподавателями используются следующие современные профессиональные базы данных и информационно-справочные системы:

1. Электронная библиотечная система «Университетская библиотека онлайн» (договор № 109-08/2021 на оказание услуг по предоставлению доступа к электронным изданиям базовой коллекции ЭБС «Университетская библиотека онлайн» от 01 сентября 2021 г. (<http://www.biblioclub.ru>).

2. Интегрированная библиотечно-информационная система ИРБИС64 (договор № С 2-08 - 20 о поставке научно-технической продукции – Системы Автоматизации Библиотек ИРБИС64 – от 19 августа 2020 г., в состав которой входит База данных электронного каталога библиотеки СИБИТ Web-ИРБИС 64 (<http://lib.sano.ru>).

3. Справочно-правовая система КонсультантПлюс (дополнительное соглашение №1 к договору № 11/01-09 от 01.09.2009).

4. Электронная справочная система ГИС Омск.

## **11. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ, НЕОБХОДИМОЕ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Для проведения учебных занятий по дисциплине используются следующие помещения, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения:

Наименование учебных аудиторий и помещений для самостоятельной	Оснащенность оборудованием и техническими средствами обучения
Мультимедийная учебная аудитория № 102 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (17 столов, 42 стула, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Мультимедийное демонстрационное оборудование (проектор, экран, компьютер с выходом в Интернет, аудиокolonки – 2 шт.). Программное обеспечение: Microsoft Windows 8.1 (32 Professional Russian. ID продукта 00261-80356- 95595-AA367 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware; Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); Skype, версия 8.65 (свободно распространяемое ПО, иностранный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.
Учебная аудитория № 201 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (20 столов, 40 стульев, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации

Учебная аудитория № 202 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (17 столов, 34 стула, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации
Учебный зал судебных заседаний № 204 для проведения занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (стол для судей 1 шт., стол для стороны защиты 1 шт., стол для стороны обвинения 1 шт., стол секретаря судебного заседания 1 шт., трибуна для заслушивания свидетелей и обвиняемого 1 шт., 40 кресел с пюпитром, ограждения 2 шт.). Техническое оснащение (монитор). Флаг Российской Федерации (полотнище флага на древке на напольном флагштоке), герб Российской Федерации (44x50), мантия судьи 1 шт.
Мультимедийная учебная аудитория № 210 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (36 столов, 74 стула, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Мультимедийное демонстрационное оборудование (проектор, экран, компьютер с выходом в Интернет, аудиокolonки – 5 шт.) Программное обеспечение: Microsoft Windows XP Professional Russian, Number License: 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01-09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация) (коммерческая лицензия, отечественный производитель); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware; (свободно распространяемое ПО, иностранный производитель) Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.
Мультимедийная учебная аудитория № 211 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (27 столов, 54 стула, маркерная доска, трибуна, стол и стул преподавателя). Мультимедийное демонстрационное оборудование (проектор, экран, компьютер с выходом в Интернет, аудиокolonки - 5шт.) Программное обеспечение: Microsoft Windows XP Professional Russian, Number License: 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01-09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация); (коммерческая лицензия, отечественный производитель); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware; Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое

	ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.
Учебная аудитория № 301 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (15 столов, 30 стульев, доска, трибуна, стол и стул преподавателя). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации
Учебная аудитория № 302 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (15 столов, 30 стульев, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации
Учебная аудитория № 303 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (15 столов, 30 стульев, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации
Мультимедийная учебная аудитория № 304 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации	Учебная мебель (22 стола, 44 стула, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Мультимедийное оборудование (проектор, экран, компьютер с выходом в Интернет, колонки - 2 шт.). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации. Программное обеспечение: Microsoft Windows 10 домашняя для одного языка, ID продукта: 00327-30584-64564-AAOEM; (коммерческая лицензия, иностранный производитель) Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01 -09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация) (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, иностранный производитель); Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947; 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.

<p>Лаборатория экономических дисциплин № 306 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий и лабораторных работ), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации</p>	<p>Учебная мебель (23 стола, 53 стула, доска маркерная, доска информационная, трибуна, стеллаж металлический - 5 шт.). Персональные компьютеры (5 шт.), проектор, экран, принтер. Стойка кассира, рабочее место операциониста, рабочее место кредитного менеджера, рабочее место контролёра Сберегательного банка. Специализированное банковское оборудование: счетчики, сортировщик банкнот: Cassida MSD-1000, Numeron; Kisan NEWTON; Magner 175 F, Magner 150 digital, Demon EV 8650; упаковщик Impulse sealer с клише; детекторы подлинности банкнот: Ультрамаг 225 СЛ; DORS 1000, DORS 200, DORS 1300; счетчик монет: Scan Coin 303. - Лупа Vildis 10x; печати, штампы, пломбиратор, мешки для упаковки монеты; наборы демонстрационного оборудования; учебно-наглядные пособия; тематические иллюстрации. Программное обеспечение: Microsoft Windows XP Professional Russian, Number License: 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01 -09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация) (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware; Kaspersky Endpoint Security – Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 1С 8.2 АБС "Управление кредитной организацией", Договор № 043/03/016/001 от 3.10.2016 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>
<p>Лаборатория социально-гуманитарных дисциплин № 307 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий и лабораторных работ), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации.</p>	<p>Учебная мебель (26 столов, 52 стула, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя). Мультимедийное оборудование (проектор, экран, компьютер с выходом в Интернет, колонки - 2 шт.). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации. Программное обеспечение: Microsoft Windows 7 Professional Russian, Number License: 61555010 OPEN 91563139ZZE1502 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01-09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация) (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware; Kaspersky Endpoint Security – Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>

<p>Мультимедийная учебная аудитория № 312 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации</p>	<p>Учебная мебель (50 столов, 100 стульев, доска маркерная, трибуна, стол и стул преподавателя); Мультимедийное оборудование (проектор, экран, компьютер, колонки – 2 шт.). Учебно-наглядные пособия. Тематические иллюстрации. Программное обеспечение: Microsoft Windows XP Professional Russian, Number License: 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01-09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware; Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>
<p>Мультимедийная учебная аудитория № 422 для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, государственной итоговой аттестации</p>	<p>Учебная мебель (18 столов, 36 стульев, доска маркерная, трибуна, шкаф, стол и стул преподавателя). Мультимедийное демонстрационное оборудование (интерактивная доска, компьютер с выходом в интернет, 2 аудиокolonки). Программное обеспечение: Microsoft Windows 8 Professional Russian, Number License: 61555010 OPEN 91563139ZZE1502 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2007 Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01 -09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация) (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, иностранный производитель); Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947; 2GIS, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>
<p>Аудитория № 420 помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования - компьютерного оборудования и хранения элементов мультимедийных лабораторий</p>	<p>Мебель (4 стола, 4 стула, стеллажи), 4 персональных компьютера для системного администратора, ведущего специалиста информационного отдела, инженера-электронщика, 10 серверов. Паяльная станция, стеллаж, 15 планшетных компьютеров, наушники для лингафонного кабинета, запасные части для компьютерного оборудования.</p>
<p>Аудитория № 003 помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования</p>	<p>Станок для сверления, угловая шлифовальная машина, наборы слесарных инструментов для обслуживания учебного оборудования, запасные части для столов и стульев. Стеллаж, материалы для сопровождения учебного процесса.</p>

<p>Аудитория для самостоятельной работы студентов № 305 помещение для самостоятельной работы обучающихся, научно-исследовательской работы обучающихся, проектирования курсового (выполнения курсовых работ)</p>	<p>Учебная мебель (10 столов одноместных, 3 круглых стола, 27 стульев, доска маркерная, доска информационная, трибуна, стеллаж - 2 шт., стол и стул преподавателя). Мультимедийное оборудование (проектор, экран, компьютер с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Института, колонки - 2 шт.). Ноутбук DELL - 8 шт. Ноутбук HP - 2 шт. Персональный компьютер - 1 шт. СПС «Консультант Плюс». Программное обеспечение: Microsoft Windows 10 Pro Russian, Number License: 69201334 OPEN 99384269ZZE1912 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office 2016 standart Win64 Russian, Number License 67568455 OPEN 97574928ZZE1810 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus - Договор 11/01-09 от 01.09.2009 г. Доп.соглашение №1 (автопродлонгация); Adobe Acrobat Reader, лицензия freeware (свободно распространяемое ПО, иностранный производитель); Kaspersky Endpoint Security – Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947; (коммерческая лицензия, отечественный производитель ПО); 2GIS, лицензия freeware. (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>
<p>Аудитория для самостоятельной работы студентов № 413 библиотека (читальный зал), помещение для самостоятельной работы обучающихся, научно-исследовательской работы обучающихся, проектирования курсового (выполнения курсовых работ)</p>	<p>Учебная мебель (9 столов, 23 стула, мягкая зона). Персональные компьютеры с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Института - 6 шт. Программное обеспечение: Microsoft Windows 8.1 Pro Russian, Number License: 63726920 OPEN 91563139ZZE1502 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Windows 10 Pro Number License 67568455 OPEN 97574928ZZE1810 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office 2007 standart Win32 Russian, Number License 42024141 OPEN 61960499ZZE0903 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Microsoft Office Standart 2019 Number License 67568455 OPEN 97574928ZZE1810 (коммерческая лицензия, иностранный производитель); Consultant Plus (коммерческая лицензия, отечественный производитель); Adobe Acrobat Reader (свободно распространяемое ПО, иностранный производитель); Kaspersky Endpoint Security - Russian Edition, лицензия № 1356-181109-064939-827-947 (коммерческая лицензия, отечественный производитель); 2GIS (свободно распространяемое ПО, отечественный производитель). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>

Для проведения учебных занятий по дисциплине используются следующие комплекты лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

Наименование	Основание	Описание
2GIS	Freeware	Электронная справочная система ГИС Омск
Consultant Plus	Доп.соглашение №1 к договору № 11/01-09 от 01.09.2009	ЭСС Консультант+
Microsoft Office Professional Plus 2013	Open License 62668528	Пакет электронных редакторов
Microsoft Office Standard 2007	Open License 42024141	Пакет электронных редакторов
Microsoft Office Standard 2016	Open License 66020759	Пакет электронных редакторов
Microsoft Project 2010	Акт № ГАРТ0006235 от 25.04.2012 г	Пакет электронных редакторов
Notepad ++	Freeware	Пакет электронных редакторов
OpenOffice 4.1.1	Freeware	Пакет электронных редакторов
LibreOffice	Freeware	Пакет электронных редакторов
Adobe Acrobat Reader	Freeware	Пакет программ для создания и просмотра электронных публикаций в формате PDF

## **12. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ**

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей, в том числе с применением электронного обучения и дистанционных технологий:

- для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорнодвигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями. Эти средства могут быть предоставлены вузом или могут использоваться собственные технические средства. Проведение процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

При необходимости инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на выполнение заданий текущего контроля. Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обучающихся инвалидов устанавливается с учётом индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

## Технологическая карта дисциплины

Наименование дисциплины	Финансовое право
Количество зачетных единиц	3
Форма промежуточной аттестации	Зачет

№	Виды учебной деятельности студентов	Форма отчетности	Баллы (максимум)
<b>Текущий контроль</b>			
1	Посещение и работа на лекционных и практических занятиях (собеседование, контрольная работа, круглый стол и дискуссия)		
2	Выполнение письменного задания (реферат)	Письменная работа	
3	Выполнение практического задания (кейс)	Письменная работа	
<b>Промежуточная аттестация</b>			
4	Выполнение итоговой работы	Итоговая работа, тест	
<b>Итого по дисциплине:</b>			100

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Преподаватель \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

(уч. степень, уч. звание, должность, ФИО преподавателя)

Подпись

Номер темы для выполнения реферата определяется по таблице:

<b>Первая буква фамилии студента</b>	<b>№ темы реферата</b>
А	<b>1</b> или <b>24</b>
Б	<b>2</b> или <b>25</b>
В	<b>3</b> или <b>26</b>
Г	<b>4</b> или <b>27</b>
Д	<b>5</b> или <b>28</b>
Е, Ё	<b>6</b> или <b>3</b>
Ж	<b>7</b> или <b>4</b>
З	<b>8</b> или <b>5</b>
И	<b>9</b> или <b>6</b>
К	<b>10</b> или <b>7</b>
Л	<b>11</b> или <b>8</b>
М	<b>12</b> или <b>9</b>
Н	<b>13</b> или <b>10</b>
О	<b>14</b> или <b>11</b>
П	<b>15</b> или <b>12</b>
Р	<b>16</b> или <b>13</b>
С	<b>17</b> или <b>14</b>
Т	<b>18</b> или <b>15</b>
У, Ф	<b>19</b> или <b>16</b>
Х, Ц, Ч	<b>20</b> или <b>17</b>
Ш, Щ	<b>21</b> или <b>18</b>
Э, Ю	<b>22</b> или <b>19</b>
Я	<b>23</b> или <b>20</b>

Примерная тематика рефератов к дисциплине «Финансовое право»  
(Формируемые компетенции УК -10.1, УК-10.3, ОПК-2.1, ОП-2.2)

1. Предмет и метод финансового права. УК-10 3.1
2. Источники финансового права. УК-10 3.2
3. Российская Федерация – субъект финансового права. УК-10 3.3
4. Финансово-правовое положение муниципальных образований. ОПК-2 3.1
5. Финансово-правовое положение Банка России. ОПК-2 3.2
6. Способы обеспечения исполнения финансово-правовых обязанностей субъектами правоотношений. ОПК-2 3.3
7. Бюджетное устройство Российской Федерации. УК-10 3.1
8. Финансово-правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации. УК-10 3.2
9. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации. УК-10 3.3
10. Бюджетно-правовой статус муниципального образования. ОПК-2 3.1
11. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ. ОПК-2 3.2
12. Финансово-правовое регулирование исполнения бюджетов. ОПК-2 3.3
13. Правовые основы внебюджетных фондов как института финансового права. УК-10 3.1

14. Налоговые органы – субъекты налогового права. УК-10 3.2
15. Налогово-правовой статус юридических лиц. УК-10 3.3
16. Налогово-правовой статус физических лиц. ОПК-2 3.1
17. Налоговые правонарушения. ОПК-2 3.2
18. Налоговый контроль в Российской Федерации. ОПК-2 3.3
19. Порядок взимания косвенных налогов в РФ. УК -10 3.1
20. Финансово-правовое регулирование не налоговых доходов. УК-10 3.2
21. Финансово-правовое регулирование долговых обязательств РФ. УК-10 3.3
22. Финансово-правовое регулирование государственного кредита. ОПК-2 3.1
23. Государственные ценные бумаги – финансово-правовой режим. ОПК-2 3.2
24. Финансово-правовое регулирование отношений по предоставлению и использованию бюджетных средств на возвратной основе. ОПК-2 3.3
25. Порядок финансирования федеральных программ. УК-10 3.1
26. Основы финансово-правового регулирования денежного обращения. УК-10 3.2
27. Финансово-правовой режим драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации. УК-10 3.3
28. Правовые основы валютного контроля. ОПК-2 3.1

## Практическое задание (кейс)

(Формируемые компетенции УК-10, ОПК-2)

Кейс содержит ситуацию, требующую решения на основе использования нормативно-правовых актов.

При решении кейса обучающиеся должны:

1) проанализировать предложенную ситуацию, выделить юридически значимые детали, влияющие на её решение, и дать им оценку;

2) используя нормативно-правовой акт, выделить статьи, направленные на решение ситуации;

3) сформулировать и предложить возможные решения ситуации.

Письменное решение кейса должно состоять из следующих частей:

1) описательной, в которой необходимо выделить юридически значимые детали, влияющие на решение ситуации, и дать им оценку;

2) мотивировочной, в которой следует сослаться на статью(и) нормативно-правового акта, позволяющую(-ие) решить задачу,

3) резолютивной, в которой обосновывается применение статьи(ей) и формулируется решение ситуации.

Требования к оформлению практических работ представлены в Методических указаниях к содержанию, оформлению и критериям оценивания письменных, практических и курсовых работ, утвержденных решением Научно-методического совета (протокол №8 от 07.06.2018 г.).

Номер кейса определяется по первой букве фамилии студента:

№ кейса	1	2	3	4	5	6	7	8
Первая буква фамилии студента	А, Б, В	Г, Д, Е, Ё	Ж, З, И, К	Л, М, Н, О	П, Р, С, Т	У, Ф, Х, Ц,	Ч, Ш, Щ,	Э, Ю, Я

**Образец решения кейса:**

Страховая организация занимается обязательным медицинским страхованием. Распространяются ли на неё требования к минимальному размеру уставного капитала, установленные ч.2 ст.25 Закона «Об организации страхового дела в РФ»?

Ответ: В соответствии с п.3 ст.1 Закона РФ от 27.11.92 №4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» действие настоящего Закона не распространяется на государственное социальное страхование. А согласно ч.4 ст.1 Закона РФ от 28.06.91 №1499-1 «О медицинском страховании граждан в Российской Федерации» обязательное медицинское страхование является составной частью государственного социального страхования.

Таким образом, Изменения и дополнения, внесенные Законом от 31.12.97 №157-ФЗ, не затрагивают отношения, возникающие в области обязательного медицинского страхования, однако непосредственно относятся к организациям, осуществляющим добровольное медицинское страхование.

Пунктом 5 Положения о страховых медицинских организациях, осуществляющих обязательное медицинское страхование граждан, установлено, что для осуществления обязательного медицинского страхования страховая медицинская организация должна обладать уставным капиталом, равным не менее чем 1200-кратному размеру установленной законодательством Российской Федерации минимальной оплаты труда.

#### Задание 1 УК-10 У.1

Территориальный орган Федерального казначейства решил произвести проверку правильности использования федеральных денежных средств, выделенных из федерального бюджета государственному унитарному предприятию «Дорстрой». Однако охранники данного предприятия не допустили проверяющих на территорию предприятия.

Оцените правомерность указанных действий участников – Территориального органа Федерального казначейства и государственного унитарного предприятия.

#### Задание 2 УК-10 У.2

Обосновать свою позицию по вопросу о том, является ли федеральный закон о федеральном бюджете законом особого рода, какова его юридическая сила по отношению к иным федеральным законам в случае возникновения коллизии. Аргументируйте свое мнение конкретными примерами. Так, например, можно обратиться к анализу Постановления Конституционного Суда РФ от 23 апреля 2004 г. № 9-п.

#### Задание 3 УК-10 У.3

В целях модернизации социально-экономического развития региона Правительство N-ской области заключило договор с Правительством Германии о предоставлении кредита в сумме 20 млн евро на строительство и ремонт дорог. Дать правовую оценку ситуации.

#### Задание 4 ОПК-2 У.1

Опишите последствия отклонения Государственной Думой РФ проекта бюджета на очередной финансовый год в первом чтении, втором чтении, третьем чтении, четвертом чтении.

Каковы последствия отклонения проекта бюджета Советом Федерации и Президентом РФ?

Может ли Федеральное Собрание РФ преодолеть несогласие Президента?

#### Задание 5 ОПК-2 У.2

Крайнюков был направлен в длительное лечение за рубеж сроком на 2 года (с марта 2019 по март 2022 г.). Представителем в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в этот период на основании доверенности является его сестра, которая обязана была уплатить налог на имущество. В связи с осложнившимися отношениями между родственниками сестра не уплатила налог на имущество в установленные сроки. Кто подлежит налоговой ответственности за неуплату налога? На ком лежит обязанность по уплате недоимки и пени?

#### Задание 6 УК-10 У.1

В связи с дефицитом федерального бюджета, не запланированным в законе о бюджете на текущий год, Центральный банк РФ единолично принял решение о выпуске денежных средств в объеме, покрывающем возникший дефицит. Кроме того, Центральный банк РФ принял решение о замене денежных купюр старого образца на новые, ограничив срок обмена банкнот десятью месяцами. Оцените правомерность действий Банка России. Должен ли Банк России согласовывать подобные решения с иными государственными органами? Если да, то с какими именно?

#### Задание 7 УК-10 У.2

Индивидуальный предприниматель из Шахтинска имел задолженность перед строительной фирмой в размере 60 000 рублей. Выплату долга кредитор получил только на основании решения суда. После того как судебный пристав предупредил должника, тот направился в банк и разменял указанную сумму на мелкие монеты. Деньги в 15 мешках общим весом более 60 кг принес в отдел судебных приставов. Последние отказались принять такое исполнение. Дать правовую оценку ситуации и ее правовых последствий.

### Задание 8 УК-10 У.3

Банк выдал гражданину Никанорову сроком на 1 год кредит в наличной иностранной валюте – долларах США. В условиях кредитного договора предусматривалось право заемщика произвести погашение валютного кредита и процентов по нему рублями по официальному курсу рубля к доллару США, установленному ЦБ РФ на день возврата кредита.

Налоговый орган оспорил данную сделку в арбитражном суде как не соответствующую требованиям валютного законодательства и потребовал применения к сторонам в бесспорном порядке конфискационных санкций. Оцените правомерность требований налогового органа. Общество с ограниченной ответственностью было проверено на предмет соблюдения валютного законодательства. При этом контрольный орган установил факт открытия нескольких паспортов сделок в разных банках по одному внешнеторговому контракту. По результатам проверки составлен протокол об административном правонарушении и вынесено постановление о привлечении ООО к административной ответственности по ч. 6 ст. 15.25 КоАП РФ.

Насколько законно это решение?

**Итоговый тест по дисциплине «Финансовое право»**

(Формируемые компетенции УК-10.1 31, 32, 33; УК-10.2 У1, У2, У3; ОПК-2.1, 31, 32, 33, ОПК-2.2 У1, У2).

**1. Принцип бюджетной системы России, согласно которому ассигнования из бюджета и лимиты бюджетных обязательств должны быть доведены до определенных получателей с объявлением цели их использования. О каком положении идет речь?**

- а) адресности и целевого характера бюджетных средств
- б) достоверности бюджета;
- в) подведомственности расходов бюджета;
- г) принцип сбалансированности бюджета.

**2. Осуществление казначейского обслуживания относится к бюджетным полномочиям:**

- а) Российской Федерации;
- б) субъектов российской Федерации;
- в) совместным бюджетным полномочиям РФ и ее субъектов;
- г) органов местного самоуправления

**3. Не относятся к бюджетам бюджетной системы Российской Федерации:**

- а) федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;
- б) бюджеты субъектов Российской Федерации и бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов;
- в) бюджеты городских и сельских поселений, бюджеты внутригородских районов;
- г) бюджеты государственных предприятий, учреждений и организаций.

**4. В банковскую систему России не входит:**

- а) иностранный банк
- б) Банк России
- в) представительство иностранного банка
- г) российский коммерческий банк

**5. Бюджетное устройство Российской Федерации представляет собой:**

- а) четырех уровневую систему
- б) трехзвенную бюджетную систему
- в) систему консолидированного бюджета
- г) двухзвенную бюджетную систему

**6. Не являются бюджетными правоотношениями отношения, возникающие в процессе:**

- а) контроля над исполнением бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ
- б) формирования доходов и осуществления расходов бюджетов
- в) установления и взимания налогов, пошлин, сборов и других обязательных платежей
- г) регулирования государственного и муниципального долга

**7. В систему Центрального банка РФ не входят:**

- а) территориальные управления
- б) коммерческие банки
- в) центральный аппарат
- г) расчетно-кассовые и вычислительные центры

**8. Отчет об исполнении федерального бюджета за финансовый год представляет:**

- а) Государственная Дума
- б) Президент РФ
- в) Правительство РФ
- г) Счетная палата РФ

**9. Президент РФ, не позднее марта месяца года, предшествующего финансовому, выступает перед Государственной Думой с:**

- а) прогнозом социально-экономического развития
- б) ежегодным посланием Федеральному Собранию
- в) бюджетным посланием
- г) отчетом об исполнении бюджета

**10. Что такое бюджетные обязательства?**

а) обязательства одних участников бюджетного процесса по отношению к другим участникам бюджетного процесса

б) обязанности органов, исполняющих бюджет, предоставлять бюджетные средства в соответствии с законом (решением) о бюджете и сметой доходов и расходов

в) расходные обязательства, исполнение которых предусмотрено законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год

г) обязательства главных распорядителей и распорядителей бюджетных средств по финансированию бюджетных получателей

**11. Превышение запланированных доходов бюджета над расходами это:**

- а) бюджетный дефицит
- б) секвестр
- в) бюджетный профицит
- г) бюджетный показатель

**12. Если иное не предусмотрено законом, то в течение какого срока плательщиком платежей в бюджет может быть подано заявление о возврате излишне уплаченного (взысканного) платежа в бюджет:**

- а) одного года;
- б) двух лет;
- в) трех лет;
- г) пяти лет.

**13. Бюджетные ассигнования – это:**

а) часть бюджетных средств, передаваемых на возвратной основе на обеспечение инвестиционных задач государственного сектора экономики

б) бюджетные средства, предусмотренные бюджетной росписью получателю или распорядителю бюджетных средств

в) бюджетные средства, предназначенные для передачи государственным внебюджетным фондам, в случае дефицита их бюджетов

г) средства федерального бюджета, предназначенные для передачи их в бюджеты нижестоящего уровня, либо в бюджеты государственных внебюджетных фондов

**14. Из Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ предоставляются:**

- а) трансферты
- б) дотации
- в) субвенции
- г) субсидии

**15. Принцип единства кассы в процессе исполнения бюджета предполагает:**

а) зачисление всех поступающих доходов бюджета, привлечение и погашение источников финансирования дефицита бюджета и осуществление всех расходов с единого счета бюджета

б) передачу прав по формированию доходов и расходов бюджетов федерального, регионального и местного уровней в Федеральное казначейство РФ

в) использование только одного счета банков в процессе обслуживания доходов и расходов бюджетов всех уровней

г) порядок открытия только в Банке России одного счета, на который должны зачисляться все доходы и с которого должны производиться все расходы бюджетов

**16. К методам финансового контроля не относится:**

- а) ревизия
- б) наблюдение
- в) проверка
- г) обследование

**17. Доходы бюджетов образуются за счет:**

а) за счет любой деятельности, не запрещенной действующим законодательством;

б) налоговых доходов и безвозмездных перечислений;

в) налоговых и неналоговых видов доходов;

г) налоговых и неналоговых видов доходов, а также за счет безвозмездных перечислений

**18. Финансовое право взаимодействует с отраслями права**

- а) Гражданское право
- б) Административное право
- в) Конституционное право
- г) Все ответы верны

**19. Финансово-правовые нормы по характеру предписания**

- а) обязывающие
- б) управомочивающие
- в) запрещающие
- г) все ответы верны

**20. Входят ли Фонды страховых организаций в финансовую систему РФ**

- а) входят

- б) в случаях, предусмотренных действующим законодательством
- в) входят лишь некоторые
- г) нет

**21. Система финансовых органов возглавляется**

- а) Правительством РФ
- б) Президентом РФ
- в) Министерством Финансов РФ
- г) Банком России

**22. Видом государственного финансового контроля не является**

- а) внутренний
- б) независимый
- в) внешний
- г) последующий

**23. Объектами государственного финансового контроля могут быть:**

- а) физические лица, зарегистрированные в качестве ИП
- б) юридические лица
- в) органы управления государственными внебюджетными фондами
- г) органы управления негосударственными фондами

**24. Какие из субъектов обязаны по запросам Счетной палаты РФ предоставлять информацию, необходимую для обеспечения ее деятельности:**

- а) Счетная Палата РФ не имеет данного полномочия
- б) Центральный Банк РФ
- в) органы местного самоуправления
- г) все вышеперечисленные субъекты

**25. Код классификации доходов бюджетов**

- а) имеет неограниченное число знаков
- б) может включать в себя от 10 до 15 знаков
- в) состоит из 20 знаков
- г) состоит из набора букв и цифр

**26. Отличие субвенции от дотации состоит в том, что**

- а) субвенции имеют безвозмездный характер
- б) субвенции подлежат возврату в случае нецелевого использования или использования не в установленные сроки
- в) субвенции предоставляются бюджету другого уровня
- г) субвенции предоставляются на определенные цели

**27. В РФ расчеты между юридическими лицами осуществляются в:**

- а) наличной форме
- б) безналичной форме
- в) в форме специальных трансфертов
- г) в безналичной и наличной форме

**28. Суммы штрафов (судебных штрафов), установленных уголовным законодательством Российской Федерации, подлежат зачислению:**

- а) в федеральный бюджет;
- б) в бюджет субъекта Российской Федерации;
- в) в местный бюджет;

г) в бюджеты всех уровней по соответствующим нормативам;

**29. Денежные средства, полученные от обращения по решению суда в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы, конфискованные денежные средства, полученные в результате совершения коррупционных правонарушений, а также денежные средства от реализации конфискованного имущества, полученного в результате совершения коррупционных правонарушений, подлежат зачислению:**

- а) в федеральный бюджет;
- б) в бюджет субъекта Российской Федерации;
- в) в местный бюджет;
- г) в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации.

**30. Управление средствами Фонда национального благосостояния осуществляется:**

- а) Министерством финансов Российской Федерации;
- б) Президентом Российской Федерации;
- в) Государственной Думой Российской Федерации;
- г) Федеральным Собранием Российской Федерации.

**31. Нарушение условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета признается:**

- а) административным правонарушением;
- б) налоговым правонарушением;
- в) бюджетным правонарушением;
- г) финансовым правонарушением.

**32. Бюджетный Кодекс Российской Федерации в целом введен в действие:**

- а) с 01.08.1998г.
- б) с 01.01.1999г.
- в) с 01.07.1999г.
- г) с 01.01.2000г.

**33. Не относится к местным налогам и сборам:**

- а) земельный налог;
- б) налог на имущество физических лиц;
- в) торговый сбор.
- г) государственная пошлина

**34. Что не является обязанностью должностных лиц налоговых органов:**

- а) действовать в строгом соответствии с настоящим Кодексом и иными федеральными законами;
- б) реализовывать в пределах своей компетенции права и обязанности налоговых органов;
- в) корректно и внимательно относиться к налогоплательщикам, их представителям и иным участникам отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, не унижать их честь и достоинство;

г) оказывать налогоплательщикам, их представителям и иным участникам отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, необходимые консультации, связанные с налогообложением.

**35. Обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, который платят граждане и юридические лица путем отчуждения своих денежных средств с целью обеспечить деятельность государства и муниципалитетов финансами, - это определение:**

- а) налога;
- б) сбора;
- в) пошлины;
- г) взноса

**36. Метод налогового права характеризуется:**

- а) приоритетом публичных интересов над частными;
- б) большим количеством диспозитивных норм;
- в) отсутствием запретов;
- г) отсутствием ограничений

**37. Налоговой санкцией является:**

- а) штраф;
- б) пени;
- в) конфискация;
- г) арест имущества и денежных средств.

**38. Все неустранимые сомнения российского налогового законодательства трактуются в пользу:**

- а) государства;
- б) налоговых органов;
- в) налогоплательщика
- г) по усмотрению суда

**39. Государственная пошлина это...**

- а) налог;
- б) сбор;
- в) неналоговый платеж;
- г) региональный налог

**40. Размер уставного капитала Центрального банка Российской Федерации (Банка России) составляет:**

- а) три миллиарда рублей;
- б) пять миллиардов рублей;
- в) десять миллиардов рублей;
- г) пятнадцать миллиардов рублей.

**41. Национальный финансовый совет - коллегиальный орган Банка России формируется**

- а) Советом Федерации Федерального Собрания Российской Федерации из числа членов Совета Федерации;
- б) Государственной Думой из числа депутатов Государственной Думы;
- в) Президентом Российской Федерации;
- г) Правительством Российской Федерации
- д) все ответы верные

**42. В Российской Федерации устанавливается официальное соотношение между:**

- а) рублем и золотом;
- б) рублем и платиной;
- в) рублем и серебром;
- г) соотношение не устанавливается.

**43. Эмиссия наличных денег (банкнот и монеты), организация их обращения и изъятия из обращения на территории Российской Федерации осуществляются:**

- а) Банком России;
- б) Правительством Российской Федерации;
- в) Президентом Российской Федерации;
- г) Министерством финансов Российской Федерации

**44. Правила обмена ветхих и поврежденных банкнот устанавливаются:**

- а) Банком России;
- б) Правительством Российской Федерации;
- в) Советом директоров Банка России;
- г) Министерством финансов Российской Федерации

**45. Принимает решения о выпуске банкнот и монеты Банка России нового образца, об изъятии из обращения банкнот и монеты Банка России старого образца, утверждает номиналы и образцы новых денежных знаков:**

- а) Банк России;
- б) Правительство Российской Федерации;
- в) Совет директоров Банка России;
- г) Министерство финансов Российской Федерации

**46. Порядок ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства принимается:**

- а) Банком России;
- б) Правительством Российской Федерации;
- в) Советом директоров Банка России;
- г) Министерством финансов Российской Федерации

**47. Органами валютного регулирования и контроля в Российской Федерации не являются:**

- а) Центральный банк Российской Федерации;
- б) Правительство Российской Федерации;
- в) федеральный орган (федеральные органы) исполнительной власти, уполномоченный (уполномоченные) Правительством Российской Федерации;
- в) Президент Российской Федерации;

**48. Валютное регулирование представляет собой:**

- а) исключительное право государства на операции с иностранной валютой;
- б) регламентацию порядка внешних расчетов и операций с валютой;
- в) вмешательство государства в операции на валютном рынке;

г) регламентацию купли-продажи иностранной валюты на внутреннем рынке.

**49. Решения судов о присуждении компенсации за нарушение права на судопроизводство в разумный срок или права на исполнение судебного акта в разумный срок, подлежащих немедленному исполнению исполняются Минфином России в...**

а) двухмесячный срок со дня поступления исполнительных документов на исполнение;

б) трехмесячный срок со дня поступления исполнительных документов на исполнение;

в) шестимесячный срок со дня поступления исполнительных документов на исполнение;

г) девятимесячный срок со дня поступления исполнительных документов на исполнение.

**50. Суть понятия «валюта»:**

а) денежные единицы иностранных государств

б) денежная единица страны

в) денежные единицы как собственные, так и иностранные, а также кредитные и платежные документы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, которые применяются в международных расчетах;

г) векселя, чеки, кредитные карточки.

**ИТОГОВАЯ РАБОТА – УСТНЫЙ ОТВЕТ НА ЭКЗАМЕНЕ**  
по дисциплине "Финансовое право"

Максимальное количество баллов – 15  
(Формируемые компетенции УК-10; ОПК-2)

Критерии оценивания:

- 13-15 баллов – ответ на вопрос билета соответствует его формулировке, студент уверенно ориентируется в теме вопроса;
- 10-12 - малозначительные ошибки при ответе на вопрос, но в целом знание и понимание сути темы вопроса присутствует;
- 7-9 – допущены небольшие неточности при ответе на вопрос, но в целом он удовлетворителен;
- 4-6 – допущены значительные ошибки при ответе на вопрос, неуверенность в знаниях, студент не может ответить на дополнительные вопросы преподавателя;
- < 4 – студент абсолютно не ориентируется в теме вопроса.

**Структура билета**

Билет №

- 1. Теоретический вопрос № \_\_\_\_
- 2. Теоретический вопрос № \_\_\_\_
- 3. Практико-ориентированная задача

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине "Финансовое право"  
(Формируемые компетенции УК -10, ОПК-2)

- 1. Финансовое право: предмет, понятие, место в системе права РФ. УК-10 3.1
- 2. Система и источники финансового права России. УК-10 3.2
- 3. Финансово-правовые нормы: понятие, виды. УК-10 3.3
- 4. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды. ОПК-2 3.1
- 5. Министерство финансов РФ: основные задачи и функции. ОПК-2 3.2
- 6. Органы Федерального казначейства: основные задачи и функции. ОПК-2 3.2
- 7. Финансовый контроль: понятие и значение. УК-10 3.2
- 8. Виды и методы финансового контроля. ОПК-2 3.2
- 9. Аудит как вид финансового контроля. УК-10 3.1
- 10. Аудиторская проверка и порядок ее проведения. ОПК-2 3.2
- 11. Понятие и социально-экономическая роль бюджета. УК-10 3.3
- 12. Бюджетное право: предмет, понятие, источники. УК-10 3.2
- 13. Бюджетное устройство Российской Федерации. УК-10 3.1
- 14. Состав доходов и расходов бюджетов. ОПК-2 3.2
- 15. Понятие и правовое значение бюджетной классификации. ОПК-2 3.2
- 16. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии. УК-10 3.1
- 17. Порядок рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета. ОПК-2 3.2
- 18. Порядок исполнения федерального бюджета. УК-10 3.3
- 19. Отчет об исполнении федерального бюджета и его правовое значение. ОПК-2 3.2
- 20. Бюджетный контроль и ответственность за нарушения бюджетного законодательства. ОПК-2 3.2
- 21. Внебюджетные государственные фонды: понятие, виды. УК-10 3.1
- 22. Понятие и значение государственного кредита. УК-10 3.2

23. Государственные расходы: понятие, система, принципы финансирования. УК-10 3.3
24. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, объекты, порядок осуществления. ОПК-2 3.1
25. Денежная система РФ: понятие, состав, правовые основы. УК-10 3.1
26. Правовые основы наличного денежного обращения. УК-10 3.2
27. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты по инкассо. ОПК-2 3.1
28. Правила осуществления расчетов платежными поручениями. УК-10 3.3
29. Понятие и виды валютных ценностей. УК-10 3.2
30. Правовое регулирование валютных операций. УК-10 3.1

Студент выбирает для решения только ту задачу, номер которой приведен ниже в таблице в соответствии с номером его вопроса.

Номера задач	1	2	3	4	5
Номера вопросов	1-4	5-9	10-14	15-19	20-30

### Практико-ориентированные задачи

Задачи на умения, формируемые компетенциями УК -10; ОПК-2

1. Законодательный орган субъекта РФ отклонил проект закона о бюджете на очередной финансовый год. В результате сроки для принятия закона о бюджете были пропущены. Областной закон о бюджете вступил в силу спустя два месяца после начала финансового года. Оцените ситуацию. Укажите, будет ли финансироваться бюджетная сфера в случае непринятия закона о бюджете. УК-10 У.1

2. Группой депутатов Государственной Думы РФ был подготовлен законопроект о внесении изменений в закон “О федеральном бюджете”. Он предусматривал введение целевого федерального налога и повышение ставок действующих вывозных таможенных пошлин в целях увеличения доходов бюджета в текущем году. Оцените правомерность ситуации. Возможно ли внесение изменений в действующий закон “О федеральном бюджете”. УК-10 У.2

3. В ходе исполнения бюджета субъекта РФ произошло снижение объема поступлений доходной части. В связи с этим общий объем финансирования сократился на 12% годовых назначений. Территориальное отделение Федерального казначейства РФ выдало предписание о блокировке отдельных расходных статей бюджета субъекта РФ. За счет сэкономленных средств планировалось осуществить полное финансирование социально значимых региональных программ. Оцените правомерность действий Федерального казначейства. УК-10 У.3

4. В ходе исполнения федерального бюджета бюджетный дефицит превысил планируемый уровень. Для его преодоления Правительство РФ приняло следующие меры:

- выпустило краткосрочный государственный заем в виде ценных бумаг,
- сократило финансирование целевой программы “Дети России”,
- использовало средства Резервного фонда Президента для финансирования приоритетных направлений.

Оцените правомерность действий Правительства РФ. ОПК-2 У.1

5. Комитет по культуре Администрации г. Омска объявил конкурс на право получения заказа на выполнение монтажных работ системы пожарной сигнализации кинотеатра “Слава” на сумму 500 тыс. руб. Конкурс выиграло ООО “Спецстрой”. Какой вид договора будет использоваться, укажите особенности финансовых правоотношений. ОПК-2 У.2

**Лист регистрации изменений, дополнений и ревизий документа**

№ п/п	Дата внесения изменения	Документ, на основании которого внесено	Краткое содержание изменения
1	2	3	4
1	01.09.2021 г.	Протокол решения УС № 1 от 01.09.2021 г.	Внесение изменений в федеральные государственные образовательные стандарты высшего образования (Приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26 ноября 2020 г. № 1456)
2	26.01.2022 г.	Протокол решения УС № 6 от 26.01.2022 г.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Актуализация комплектов оценочных материалов для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине;</li> <li>2. Актуализация перечня основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины;</li> <li>3. Актуализация перечня ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины;</li> <li>4. Актуализация методических указаний для обучающихся по освоению дисциплины;</li> <li>5. Актуализация перечня современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем;</li> <li>6. Актуализация материально-технического и программного обеспечения, необходимого для осуществления образовательного процесса по дисциплине.</li> </ol>
3	31.08.2022	Протокол решения УС № 13 от 31.08.2022 г.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Утверждение Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (Приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 06 апреля 2021 г. № 245);</li> <li>2. Актуализация документов, регламентирующих содержание и организацию образовательного процесса при реализации ОПОП ВО по направлению подготовки.</li> </ol>