

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное автономное  
образовательное учреждение высшего образования  
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет  
им. Н.И. Лобачевского»**

**Дзержинский филиал ННГУ**

**УТВЕРЖДЕНО**

решением президиума ученого совета ННГУ

протокол от

«14» декабря 2021 г. № 4

**Рабочая программа дисциплины**

**ФИНАНСОВОЕ ПРАВО**

Уровень высшего образования

**БАКАЛАВРИАТ**

Направление подготовки

**40.03.01 ЮРИСПРУДЕНЦИЯ**

Направленность (профиль) образовательной программы

**ЦИВИЛИСТИКА И ГРАЖДАНСКОЕ СУДОПРОИЗВОДСТВО**

*Год набора: 2022*

Квалификация

**БАКАЛАВР**

Форма обучения

**ОЧНАЯ, ОЧНО-ЗАОЧНАЯ**

Дзержинск  
2021 г.

## 1. Место и цели дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.О.21 Финансовое право относится к обязательной части ООП направления подготовки 40.03.01 Юриспруденция.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями и индикаторами достижения компетенций)

Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), в соответствии с индикатором достижения компетенции			
Формируемые компетенции	Индикатор достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Наименование оценочного средства
ОПК-2. Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности.	ОПК-2.1. Применяет нормы частного и публичного права	Знать основные положения науки финансового права, сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов, правоотношений в области финансового права Уметь анализировать, толковать и правильно применять нормы финансового права Владеть финансово-правовой терминологией; навыками работы с правовыми актами; навыками реализации норм финансового права; навыками разрешения правовых проблем и коллизий в области финансово-правовых отношений	Кейс-задача Собеседование Тест
	ОПК-2.2. Применяет нормы гражданского, административного, уголовного и иного процессуального законодательства Российской Федерации	Знать нормы гражданского, административного, уголовного и иного процессуального законодательства Российской Федерации Уметь применять нормы гражданского, административного, уголовного и иного процессуального законодательства Российской Федерации Владеть навыками применения гражданского, административного, уголовного и иного процессуального законодательства Российской Федерации	Кейс-задача Собеседование Тест
	ОПК-2.3. Умеет находить и анализировать судебную практику	Знать постановления пленумов Верховного суда РФ, растолковывающие нормы финансового законодательства Уметь анализировать и толковать судебную практику Владеть навыками применения судебной практики	Кейс-задача Собеседование Тест

ПК-3. Способен принимать решения и совершать юридические действия в соответствии с законодательством Российской Федерации	ПК-3.1. Осуществляет предварительный анализ законодательства и судебной практики, относящихся к анализируемой ситуации	Знать: Технику подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи Уметь: Осуществлять подготовку проектов правовой позиции в рамках решения поставленной задачи Владеть: Навыками подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи	Кейс-задача Собеседование Тест
	ПК-3.2. Определяет перечень правовых актов, подлежащих применению в конкретной ситуации	Знать: Технику подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи Уметь: Осуществлять подготовку проектов правовой позиции в рамках решения поставленной задачи Владеть: Навыками подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи	Кейс-задача Собеседование Тест
	ПК-3.3. Подготавливает проект правовой позиции в рамках решения поставленной задачи	Знать: Сущность и содержание системы законодательства и особенности правосубъектности участников правоотношений в рамках поставленной задачи Уметь: анализировать и определять соответствующие нормы права, соответствующие применению при составлении официальных письменных документов в рамках решения поставленной задачи Владеть: Навыками определения и применения способов и приемов толкования юридических норм и нормативных актов, в том числе при наличии коллизий подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи	Кейс-задача Собеседование Тест
	ПК-3.4. Подготавливает пакет документов в рамках поставленной задачи	Знать: Юридическую технику структуру подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи Уметь: Осуществлять подготовку проектов правовой позиции в рамках решения поставленной задачи Владеть: Навыками подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи	Кейс-задача Собеседование Тест
	ПК-3.5. Организует предоставление документов в государственные органы	Знать: Юридическую технику структуру подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи Уметь: Осуществлять подготовку проектов правовой позиции в рамках решения поставленной задачи Владеть: Навыками подготовки проектов правовой позиции в	Кейс-задача Собеседование Тест

		рамках поставленной задачи	
	ПК-3.6. Разрабатывает локальные акты на основе законодательства	Знать: Технику подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи Уметь: Осуществлять подготовку проектов правовой позиции в рамках решения поставленной задачи Владеть: Навыками подготовки проектов правовой позиции в рамках поставленной задачи	Кейс-задача Собеседование Тест

### 3. Структура и содержание дисциплины

#### 3.1 Трудоемкость дисциплины

	очная форма обучения	очно-заочная форма обучения	заочная форма обучения
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>4 ЗЕТ</b>	<b>4 ЗЕТ</b>	<b>___ ЗЕТ</b>
<b>Часов по учебному плану</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	
<b>в том числе</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	
<b>аудиторные занятия (контактная работа):</b>	<b>70</b>	<b>28</b>	
- занятия лекционного типа	30	12	
- занятия семинарского типа	40	16	
( практические занятия / лабораторные работы)			
<b>самостоятельная работа</b>	<b>36</b>	<b>78</b>	
<b>КСР</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Промежуточная аттестация – экзамен</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	

#### 3.2. Содержание дисциплины

Наименование и краткое содержание разделов и тем дисциплины (модуля), форма промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)	Всего (часы)		В том числе							
			Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы из них						Самостоятельная работа обучающегося, часы	
			Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Всего			
	Очное	Очно-заочное	Очное	Очно-заочное	Очное	Очно-заочное	Очное	Очно-заочное	Очное	Очно-заочное
Тема 1. Понятие и правовые формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований	6	6	2	1	2	1	4	2	1	4

Тема 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы, финансовые отношения и финансово-правовая ответственность	7	7	2	1	4	1	6	2	2	5
Тема 3. Правовые основы финансового контроля	7	7	2	1	4	1	6	2	2	5
Тема 4. Бюджет, бюджетная система и бюджетное устройство РФ	7	7	2	1	2	1	4	2	1	5
Тема 5. Бюджетные права (компетенция) РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Бюджетный процесс в РФ	7	7	2	1	4	1	6	2	1	5
Тема 6. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов	7	7	2	1	4	1	6	2	1	5
Тема 7. Общие положения правового регулирования государственных и муниципальных доходов	7	7	2	1	4	1	6	2	2	5
Тема 8. Правовые основы государственного и муниципального кредита (долга)	7	7	2	1	4	1	6	2	2	5
Тема 9. Финансово-правовые основы государственных и муниципальных расходов.	7	7	2	1	4	1	6	2	2	5
Тема 10. Теоретические основы налогового права	7	7	2	1	2	1	4	2	2	5
Тема 11. Система налогов и сборов в Российской Федерации	9	9	2	2	6	2	8	4	2	5
Тема 12. Правовые основы банковской деятельности	7	7	2	1	2	1	4	2	2	5
Тема 13. Правовое регулирование организации страхового дела	7	7	2	1	2	1	4	2	2	5
Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов	7	7	2	1	4	1	6	2	2	5
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	7	7	2	1	2	1	4	2	2	5
КСР	2	2					2	2		
Контроль	36	36								
Промежуточная аттестация: экзамен										

## Общая часть

### Тема 1. Понятие и правовые формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Компетенция органов государственной власти и органов местного самоуправления в осуществлении финансовой деятельности

Понятие и роль финансов. Финансы как одна из сторон экономических отношений общества. Необходимость функционирования финансов. Функции финансов.

Финансовая система, ее внутреннее строение. Характеристика отдельных элементов финансовой системы РФ.

Финансы государственные и муниципальные, централизованные и децентрализованные в финансовой системе.

Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, ее публичный характер и роль как составной части механизма социального управления, цели. Правовые методы и формы осуществления финансовой деятельности.

Распределение компетенции органов государственной власти и органов местного самоуправления в области финансовой деятельности.

Компетенция законодательных (представительных) органов власти в осуществлении финансовой деятельности.

Компетенция исполнительных органов власти в осуществлении финансовой деятельности. Финансовая деятельность Президента РФ.

Компетенция финансово-кредитных органов: Министерства финансов РФ, органов федерального казначейства, налоговых органов.

## **Тема 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы, финансовые правоотношения и финансово-правовая ответственность**

Понятие и назначение финансового права. Общественные отношения, составляющие предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования.

Финансовое право в системе российского права, связь с другими отраслями права. Принципы финансового права.

Понятие системы финансового права, подразделение его на Общую и Особенную части. Подотрасли и институты финансового права. Понятие и особенности источников финансового права.

Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности содержания нормы финансового права. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц. Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы.

Понятие и особенности источников финансового права. Конституция РФ, международно-правовые акты, федеральные конституционные законы и федеральные законы как источники финансового права. Нормативно-правовые акты Президента РФ и федеральных органов исполнительной власти. Нормативные финансово-правовые акты субъектов РФ, муниципальных образований. Локальные финансово-правовые акты. Значение решений высших судебных органов для регулирования финансовых отношений.

Понятие, особенности и виды финансовых правоотношений. Материальные и процессуальные финансовые правоотношения, их взаимодействие. Субъекты и участники финансовых правоотношений.

Финансово-правовая ответственность: понятие, особенности, виды.

## **Тема 3. Правовые основы финансового контроля**

Понятие и значение финансового контроля. Содержание финансового контроля. Виды финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.

Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.

Государственный, муниципальный и независимый контроль.

Ведомственный и внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.

Аудиторский финансовый контроль, его роль в осуществлении государственного и муниципального контроля.

Методы финансового контроля. Особенности и значение ревизии как метода финансового контроля. Виды ревизии. Акт ревизии.

Органы финансового контроля. Счетная палата РФ и счетные (контрольно-счетные) палаты субъектов РФ. Министерство финансов РФ, финансовые органы субъектов РФ и финансовые органы местного самоуправления. Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел. Полномочия органов общей компетенции по осуществлению финансового контроля. Полномочия органов специальной компетенции по осуществлению финансового контроля.

## **Особенная часть**

## **Тема 4. Бюджет, бюджетная система и бюджетное устройство РФ**

Понятие, роль и правовая форма государственного и местного бюджетов.

Бюджет как звено финансовой системы. Бюджет в материальном и правовом аспекте. Консолидированный бюджет, его значение.

Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Понятие и предмет бюджетного права как центрального раздела Особенной части финансового права. Источники бюджетного права, его конституционные основы.

Бюджетная система как совокупность бюджетов всех уровней. Состав бюджетной системы. Сбалансированность бюджетов. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его покрытия. Различия между источниками финансирования дефицита бюджета РФ, субъектов РФ, муниципальных образований.

Особенности и принципы бюджетного устройства РФ как принципа построения бюджетной системы РФ.

Состав доходов и расходов бюджетной системы. Формы финансовой помощи из вышестоящих бюджетов: дотации, субвенции, субсидии, бюджетные ссуды.

Бюджетная классификация доходов и расходов по различным основаниям. Функциональная, экономическая, отраслевая классификации бюджета, классификация источников финансирования дефицита бюджета.

## **Тема 5. Бюджетные права (компетенция) РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Бюджетный процесс в РФ**

Понятие и общая характеристика бюджетных прав (компетенции) РФ, ее субъектов и муниципальных образований.

Особенности бюджетных прав (компетенции) Российской Федерации.

Особенности бюджетных прав (компетенции) субъектов РФ. Особенности бюджетных прав (компетенции) муниципальных образований.

Конституционные основы бюджетных прав РФ, ее субъектов, муниципальных образований.

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Участники бюджетного процесса и их полномочия. Правовой статус главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств.

Стадии бюджетного процесса. Распределение компетенции между органами государственной власти (органами местного самоуправления) по осуществлению стадий бюджетного процесса.

Бюджетное послание Президента Федеральному Собранию РФ. Стадия составления проекта бюджета. Источники для составления проекта бюджета. Процедуры и сроки составления проекта бюджета. Полномочия Государственной Думы и ответственность Правительства РФ при рассмотрении и утверждении проекта федерального закона о федеральном бюджете.

Стадия рассмотрения и утверждения бюджета. Правовые основы порядка рассмотрения бюджета. Рассмотрение проекта бюджета в первом, втором, третьем чтении и принятие федерального бюджета. Полномочия Президента РФ в процессе утверждения федерального закона о федеральном бюджете. Последствия неприятия проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год в срок. Внесение изменений в федеральный закон о федеральном бюджете.

Порядок исполнения бюджета. Казначейское исполнение бюджета. Принцип единства кассы. Сводная бюджетная роспись. Исполнению бюджета по доходам. Этапы исполнения бюджета по расходам. Сокращение расходов бюджета. Иммунитет бюджета.

Подготовка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета. Сроки и порядок завершения бюджетного года. Последствия выявления фактов недовольности и неполноты сведений, содержащихся в заключениях и иных документах, представляемых в Государственную Думу для рассмотрения отчета об исполнении федерального бюджета.

## **Тема 6. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов**

Понятие, значение, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных фондов.

Правовой режим целевых бюджетных фондов: понятие, значение, виды. Фонд национального благосостояния. Общая характеристика целевых бюджетных фондов, предусмотренных федеральным законом о бюджете на текущий финансовый год.

Правовой режим государственных и муниципальных внебюджетных фондов. Источники их образования. Порядок подготовки проекта бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда и отчетность об исполнении целевого внебюджетного фонда. Контроль за финансовой деятельностью целевых внебюджетных фондов.

Правовой режим целевых фондов Правительства РФ и Правительств (администратций) субъектов Российской Федерации.

## **Тема 7. Общие положения правового регулирования государственных и муниципальных доходов**

Понятие государственных и муниципальных (местных) доходов, их система, правовой режим. Основные нормативные правовые акты, регулирующие правоотношения в сфере формирования государственных и муниципальных (местных) доходов.

Система государственных и муниципальных (местных) доходов как совокупность различных видов денежных платежей. Классификация государственных и муниципальных (местных) доходов. По социально-экономическому признаку, по территориальному уровню, в зависимости от юридических особенностей и юридической формы денежных поступлений, по методам аккумуляции, с учетом отношений собственности, по порядку образования и использования.

Неналоговые государственные и муниципальные доходы. Доходы от безвозмездных поступлений.

## **Тема 8. Правовые основы государственного и муниципального кредита (долга)**

Понятие, значение и формы государственного и муниципального кредита в РФ. Отличие государственного и муниципального кредита от банковского. Право государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства РФ при осуществлении государственных заимствований РФ. Программа государственных внешних заимствований РФ и внесение изменений в нее. Программа государственных внутренних заимствований РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга. Реструктуризация долга. Правомочия Правительства РФ, Центрального банка РФ (Банка России) и Министерства финансов РФ при управлении и обслуживании государственного долга РФ.

Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов. Управление государственным и муниципальным долгом.

## **Тема 9. Финансово-правовые основы государственных и муниципальных расходов.**

Понятие и система государственных и муниципальных расходов. Организационный и юридический аспект государственных и муниципальных расходов. Связь государственных (муниципальных) доходов и государственных (муниципальных) расходов.

Понятие и правовые принципы финансирования расходов. Источники финансирования государственных и муниципальных расходов. Принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Нормативное правовое регулирование финансирования государственных и муниципальных расходов.



Правовые основы финансирования капитальных вложений.

### **Тема 10. Теоретические основы налогового права**

Понятие налога. Публичный характер. Фискальная роль налогов. Налоги как механизм регулирования социально-экономических процессов. Понятие сбора, его отличие от налога. Элементы налогообложения, их общая характеристика. Обязательные и факультативные элементы налогообложения. Классификация налогов и сборов.

Налоговое право РФ как подотрасль финансового права: понятие, предмет, метод, система.

Источники налогового права, Налоговый кодекс РФ, международный договор. Место и значение решений Конституционного Суда РФ в системе источников налогового права РФ.

Понятие налоговых правоотношений, их отличительные черты. Виды налоговых правоотношений. Участники налоговых правоотношений, их классификация. Правовой статус налоговых органов, налогоплательщиков, налоговых агентов. Представительство в налоговых правоотношениях.

Налоговое обязательство. Порядок исполнения обязанности по уплате налога (сбора). Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налога (сбора).

Налоговый контроль: понятие и формы проведения. Налоговая декларация, ее значение для осуществления налогового контроля. Учет налогоплательщиков. Виды налоговых проверок.

Ответственность за совершение налоговых правонарушений. Понятие налогового правонарушения. Общие условия привлечения к ответственности за налоговые правонарушения. Налоговые санкции, давность их взыскания. Виды налоговых правонарушений.

Защита прав налогоплательщиков в административном и судебном порядке.

### **Тема 11. Система налогов и сборов в Российской Федерации**

Система налогов и сборов в РФ. Порядок их установления и введения в действие федеральных, региональных и местных налогов и сборов.

Общая характеристика федеральных налогов и сборов: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, акцизы, налог на доходы физических лиц, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья, государственная пошлина, сборы за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов.

Общая характеристика региональных налогов: налог на имущество организаций, налог на игорный бизнес, транспортный налог.

Общая характеристика местных налогов: земельный налог, налог на имущество физических лиц, торговый сбор.

Специальные налоговые режимы: понятие, значение, виды.

Страховые взносы: понятия, виды, элементы.

### **Тема 12. Правовые основы банковской деятельности**

Финансово-правовое регулирование банковской деятельности в РФ. Банковские операции.

Понятие банковской системы. Понятие банка, кредитной организации, небанковской кредитной организации, иностранного банка.

Правовое положение Центрального банка РФ (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.

Правовой статус кредитных организаций. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковских операций, основания отзыва лицензии. Обязательные нормативы. Нормативы обязательных резервов банков. Ответственность за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.

### **Тема 13. Правовое регулирование организации страхового дела**

Общая характеристика страхования и основ организации страхового дела.

Страхование как одно из самостоятельных звеньев финансовой системы Российской Федерации: экономическая, материальная и правовая категория.

Виды страхования: личное страхование, страхование имущества, страхование юридической ответственности, страхование предпринимательского риска. Обязательное и добровольное страхование. Система страхования вкладов физических лиц. Агентство по страхованию вкладов.

Социальное страхование. Принципы и нормативное правовое регулирование обязательного социального страхования. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Российской Федерации – его цель и субъекты.

Обязательное пенсионное страхование: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного пенсионного страхования в Российской Федерации.

Обязательное медицинское страхование: цель, субъекты, нормативное регулирование.

#### **Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов**

Понятие денежной системы Российской Федерации, ее основные элементы. Социально-экономическое значение денег и денежной системы.

Понятие денежного обращения, его виды. Правовые основы денежной системы и денежного обращения в РФ.

Органы, обеспечивающие разработку и реализацию денежно-кредитной политики государства.

Эмиссия наличных денег. Правила хранения и обмена наличных денег.

Правовые основы безналичного денежного обращения. Понятие и виды безналичных денежных расчетов, их общая характеристика. Роль и ответственность кредитных организаций при осуществлении безналичных расчетов.

Правовые основы наличного обращения. Правила применения контрольно-кассовой техники при осуществлении денежных расчетов в наличной форме. Ограничения, установленные в отношении осуществления денежных расчетов в наличной форме, их цели.

#### **Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля**

Основные принципы валютного регулирования валютного контроля в Российской Федерации. Законодательство о валютном регулировании и валютном контроле. Понятие валюты РФ. Валютные ценности и валютные операции.

Валютное регулирование. Органы валютного регулирования. Валютные ограничения: цель установления и роль в валютном регулировании.

Резиденты и нерезиденты. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.

Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности, функции.

Практические занятия (семинарские занятия /лабораторные работы) организуются, в том числе в форме практической подготовки, которая предусматривает участие обучающихся в выполнении отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Практическая подготовка предусматривает решение прикладных задач-кейсов.

На проведение практических занятий (семинарских занятий /лабораторных работ) в форме практической подготовки отводится \_\_10\_\_ часов.

Практическая подготовка направлена на формирование и развитие:

- практических навыков в соответствии с профилем ОП: осуществление предупреждения правонарушений, выявление и устранение причин, способствующие их совершению;

- компетенций – ОПК-2; ПК-3.

Текущий контроль успеваемости реализуется в рамках занятий семинарского типа, групповых или индивидуальных консультаций.

#### **4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся**

Самостоятельная работа обучающихся направлена на решение следующих задач в процессе формирования у студентов требуемых компетенций.

Самостоятельная работа студента предполагает изучение необходимой литературы, выполнение заданий по курсу и тестов, подготовку к аудиторным семинарским и практическим занятиям, подготовка к промежуточной аттестации по дисциплине.

##### **Рекомендации по подготовке к семинарским занятиям**

Для подготовки к семинарскому занятию следует изучить рекомендуемую литературу по теме, а также необходимые нормативные акты. Приветствуется изучение студентами иных источников (монографий, статей из периодических изданий, материалов судебной практики), помимо рекомендованных. Такие источники можно отыскать в СПС «КонсультантПлюс» или «Гарант», используя ресурсы библиотек, а так же в сети Интернет. Тем самым студент продемонстрирует владение навыками поиска информации и работы с информацией – навыками, которые являются чрезвычайно необходимыми для юриста.

##### **Рекомендации по выполнению заданий**

Рекомендации по решению задач. Большинство заданий представлены в виде случаев из реальной работы правоохранительных структур, направленных на решение криминалистических задач.

Решение задачи студентом включает: изучение условий задачи (описанной ситуации) и ответы на поставленные задачей вопросы.

Перед ответом на поставленные в задаче вопросы, студенту необходимо внимательно ознакомиться с условиями задачи, выявив криминалистически значимые обстоятельства, и найти в нормативно правовом акте нормы, регулирующие данный вид правовых отношений.

Ответы на поставленные в задаче вопросы должны быть мотивированными и развернутыми

Рекомендации по выполнению других заданий. Задания (в особенности, дополнительные задания), могут предусматривать необходимость ответить на поставленные теоретические вопросы, а так же смоделировать проведение следственного действия в определенных ситуациях. Ответы на вопросы должны быть конкретными, выводы обязательно должны быть аргументированы материалами правоприменительной практики.

Ответ студента оценивается не только по его правильности (истинности), но и по его полноте и аргументации.

**Семинарские занятия** проводятся непосредственно в аудитории. Проведение семинарских занятий преследует достижение следующих задач:

- углубление знаний по соответствующей теме дисциплины;
- развитие навыков аналитического мышления, поиска и работы с информацией, обоснования собственной позиции.

На семинарское занятие по темам, для которых данная форма предусмотрена планом дисциплины, выносятся теоретические вопросы, перечень которых приводится в программе. Преподаватель проставляет студентам оценки за работу на семинаре. Данные оценки могут учитываться при выставлении итоговой оценки по дисциплине.

## **Тематика семинарских занятий**

### **Общая часть**

#### **Тема 1. Понятие и правовые формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований**

1. Понятие и роль финансов. Финансы как одна из сторон экономических отношений общества. Необходимость функционирования финансов. Функции финансов.
2. Финансовая система, ее внутреннее строение. Характеристика отдельных элементов финансовой системы РФ.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства
4. Компетенция исполнительных органов власти в осуществлении финансовой деятельности. Финансовая деятельность Президента РФ.
5. Компетенция финансово-кредитных органов: Министерства финансов РФ, органов федерального казначейства, налоговых органов.

#### **Тема 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы, финансовые правоотношения и финансово-правовая ответственность**

1. Понятие и назначение финансового права. Метод финансово-правового регулирования.
2. Понятие системы финансового права, подразделение его на Общую и Особенную части. Подотрасли и институты финансового права. Понятие и особенности источников финансового права.
3. Понятие и виды финансово-правовых норм.
4. Понятие и особенности источников финансового права.
5. Понятие, особенности и виды финансовых правоотношений.

#### **Тема 3. Правовые основы финансового контроля**

1. Понятие и значение финансового контроля. Виды финансового контроля.
2. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.
3. Ведомственный и внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.
4. Аудиторский финансовый контроль, его роль в осуществлении государственного и муниципального контроля.
5. Методы финансового контроля.
6. Органы финансового контроля.

### **Особенная часть**

#### **Тема 4. Бюджет, бюджетная система и бюджетное устройство РФ**

1. Понятие, роль и правовая форма государственного и местного бюджетов.
2. Бюджет как звено финансовой системы. Бюджет в материальном и правовом аспекте.
3. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Источники бюджетного права, его конституционные основы.
4. Состав доходов и расходов бюджетной системы
5. Бюджетная классификация доходов и расходов по различным основаниям.

#### **Тема 5. Бюджетные права (компетенция) РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Бюджетный процесс в РФ**

1. Понятие и общая характеристика бюджетных прав (компетенции) РФ, ее субъектов и муниципальных образований.
2. Понятие бюджетного процесса и его принципы.
3. Участники бюджетного процесса и их полномочия. Правовой статус главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств.
4. Стадии бюджетного процесса. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета.
5. Порядок исполнения бюджета
6. Подготовка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета.

#### **Тема 6. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных**

## **фондов**

1. Понятие, значение, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных фондов.
2. Правовой режим целевых бюджетных фондов: понятие, значение, виды.
3. Правовой режим государственных и муниципальных внебюджетных фондов.
4. Правовой режим целевых фондов Правительства РФ и Правительств (администраций) субъектов Российской Федерации.

## **Тема 7. Общие положения правового регулирования государственных и муниципальных доходов**

1. Понятие государственных и муниципальных (местных) доходов, их система, правовой режим.
2. Система государственных и муниципальных (местных) доходов как совокупность различных видов денежных платежей.
3. Классификация государственных и муниципальных (местных) доходов.

## **Тема 8. Правовые основы государственного и муниципального кредита (долга)**

1. Понятие, значение и формы государственного и муниципального кредита в РФ.
  2. Полномочия Правительства РФ при осуществлении государственных заимствований РФ.
  3. Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга.
  4. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов.
- Управление государственным и муниципальным долгом.

## **Тема 9. Финансово-правовые основы государственных и муниципальных расходов.**

1. Понятие и система государственных и муниципальных расходов.
2. Понятие и правовые принципы финансирования расходов.
3. Принципы финансирования государственных и муниципальных расходов.

## **Тема 10. Теоретические основы налогового права**

1. Понятие налога.
2. Классификация налогов и сборов.
3. Налоговое право РФ как подотрасль финансового права: понятие, предмет, метод, система.
4. Источники налогового права
5. Понятие налоговых правоотношений, их отличительные черты.

## **Тема 11. Система налогов и сборов в Российской Федерации**

1. Система налогов и сборов в РФ. Порядок их установления и введения в действие федеральных, региональных и местных налогов и сборов.
2. Общая характеристика федеральных налогов
3. Общая характеристика региональных налогов
4. Общая характеристика местных налогов

## **Тема 12. Правовые основы банковской деятельности**

1. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности в РФ.
2. Правовое положение Центрального банка РФ (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.
3. Правовой статус кредитных организаций.
4. Банковские операции.

## **Тема 13. Правовое регулирование организации страхового дела**

1. Общая характеристика страхования и основ организации страхового дела.
2. Виды страхования.
3. Социальное страхование.
4. Обязательное пенсионное страхование
5. Обязательное медицинское страхование

## **Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов**

1. Понятие денежной системы Российской Федерации.

2. Понятие денежного обращения, его виды.
3. Эмиссия наличных денег. Правила хранения и обмена наличных денег.
4. Правовые основы безналичного денежного обращения.
5. Правовые основы наличного обращения.

#### **Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля**

1. Основные принципы валютного регулирования валютного контроля в Российской Федерации.
2. Валютное регулирование.
3. Резиденты и нерезиденты.
4. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности, функции.

Контрольные вопросы и задания для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведены в п. 5.2.

Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используется электронный курс (Финансовое право (Попкова Ж.Г.)), созданный в системе электронного обучения ННГУ - <https://e-learning.unn.ru/>.

### **5. Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине (модулю), включающий:**

#### **5.1. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине**

Уровень сформированности компетенций (индикатора достижения компетенций)	Шкала оценивания сформированности компетенций						
	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
	не зачтено		зачтено				
<u>Знания</u>	Отсутствие знаний теоретического материала. Невозможность оценить полноту знаний вследствие отказа обучающегося от ответа	Уровень знаний ниже минимальных требований. Имели место грубые ошибки.	Минимально допустимый уровень знаний. Допущено много негрубых ошибок.	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько несущественных ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок.	Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки.
<u>Умения</u>	Отсутствие минимальных умений. Невозможность оценить наличие умений вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки.	Продemonстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, в полном	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме, но некоторые с	Продemonстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены	Продemonстрированы все основные умения, решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без

			полном объеме.	объеме, но некоторые с недочетами.	недочетами.	все задания в полном объеме.	недочетов
<u>Навыки</u>	Отсутствие владения материалом. Невозможность оценить наличие навыков вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки.  Имели место грубые ошибки.	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами	Продemonstr ированы базовые навыки  при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продemonстрированы базовые навыки  при решении стандартных задач без ошибок и недочетов.	Продemonстрированы навыки  при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов.	Продemonстрирован творческий подход к решению нестандартных задач

### Шкала оценки при промежуточной аттестации

Оценка		Уровень подготовки
	<b>превосходно</b>	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно», продемонстрированы знания, умения, владения по соответствующим компетенциям на уровне, выше предусмотренного программой
<b>зачтено</b>	<b>отлично</b>	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
	<b>очень хорошо</b>	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «очень хорошо», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «очень хорошо»
	<b>хорошо</b>	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «хорошо», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «хорошо»
	<b>удовлетворительно</b>	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «удовлетворительно», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «удовлетворительно»
<b>не зачтено</b>	<b>неудовлетворительно</b>	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»
	<b>плохо</b>	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «плохо»

Промежуточная аттестация может проходить в двух альтернативных формах (по выбору преподавателя):

1. в традиционной форме;
2. с использованием балльно-рейтинговая системы.

### ***Оценивание в традиционной форме.***

Экзамен проводится в устной форме по утверждённым заведующим кафедрой билетам. Обязательной является подготовка студентом развёрнутого ответа по существу вопросов экзаменационного билета, на что отводится не менее 45 минут. На экзамене не допускается наличие у обучающихся посторонних предметов, в том числе технических устройств (мобильных телефонов и пр.), пользование которыми может затруднить либо сделать невозможной объективную оценку результатов промежуточной аттестации. Обучающиеся, нарушившие правила проведения экзамена, по решению экзаменатора и заведующего соответствующей кафедрой могут быть удалены из аудитории. При этом в экзаменационную ведомость удалённому с экзамена студенту проставляется оценка «неудовлетворительно». При проведении экзамена в устной форме по экзаменационным билетам оцениваются общее понимание студентом содержания и структуры вопроса, полнота раскрытия каждого из элементов вопроса, понимание применимости и особенностей практического использования излагаемых теоретических положений. Экзаменатор для уточнения оценки вправе задавать дополнительные вопросы, предусмотренные рабочей программой.

В случае достижения студентом положительного результата в процессе промежуточной аттестации, полученная оценка вносится в экзаменационную ведомость и зачётную книжку обучающегося.

### ***Шкала оценивания с использованием балльно-рейтинговой системы.***

Балльно-рейтинговая система обучения применяется только для бакалавров очной формы обучения. Балльно-рейтинговая система является одним из элементов организации учебного процесса на основе зачетных единиц. Основной принцип системы состоит в том, что итоговая оценка по дисциплине отражает не только итоги сдачи семестрового экзамена/зачета, но и результаты самостоятельной учебной работы студента в течение семестра.

Рейтинг – это сумма баллов, которую получает студент на основе оценки всех видов учебной деятельности по дисциплинам учебного плана. Максимально возможная сумма, которую может набрать студент по итогам освоения дисциплины за семестр (нормативный рейтинг) составляет 100 баллов. Фактический рейтинг может составлять от 0 до 100 баллов. Проходной рейтинг – это минимальная сумма баллов, набрав которую, студент считается аттестованным по дисциплине. Проходной рейтинг составляет 50% от нормативного.

По всем дисциплинам учебного плана устанавливается стандартная структура рейтинга – текущая учебная работа, рубежный контроль, итоговый контроль по дисциплине, за которые студенту выставляются рейтинговые баллы.

#### ***Структура нормативного рейтинга***

<b>Виды отчетности</b>	<b>Доля в общей оценке, %</b>	<b>Оценка в баллах за семестр</b>
Текущий рейтинг	40	40
Посещение занятий	20	20
Семестровый зачет / экзамен	40	40

Проходное значение для отдельных структурных элементов рейтинга – рубежей, текущей учебной работы, семестрового зачета/экзамена составляет не менее 50% от норматива. Баллы, набранные по отдельным видам отчетности, не перераспределяются на другие виды отчетности.

Оцениваемая текущая учебная деятельность студента на протяжении семестра (текущий рейтинг) включает выполнение домашних письменных заданий и аудиторную работу на семинарских занятиях. Для дисциплины «Антикоррупционное поведение» **текущий контроль** включает ответы на вопросы семинарского занятия, выступление с докладом, решение аналитических задач, подготовка проектов антикоррупционных документов организации. Каждый ответ на вопрос семинарского занятия и решенная задача оцениваются в 3, 4 или 5 баллов (в зависимости от полноты и правильности). За подготовку доклада или проекта документа студент может получить дополнительно 2 балла к выставленной оценке.

**Посещение занятий** максимально оценивается в 20 баллов. В зависимости от трудоемкости дисциплины за каждый пропуск занятия из указанного числа вычитается от 1 до 2



баллов. Также предусматривается предусмотрена возможность не вычитать баллы за пропуск от 1 до 3 занятий в семестре.

Текущий рейтинг и рейтинг посещения занятий начисляется в конце семестра перед итоговым контролем по дисциплине (экзамен/зачет) и добавляется к сумме баллов, набранных за прохождение семестрового зачета / экзамена.

Также в конце семестра к текущему рейтингу может быть добавлен **творческий рейтинг** – это оценка за выполнение особых творческих заданий, выходящих за рамки программы, или оценка за участие в предметных олимпиадах, конкурсах, студенческих научных конференциях и т. д. Творческий рейтинг добавляется к рейтингу дисциплины, по которой выполняется творческое задание или в содержательных рамках которой проводится мероприятие. Творческий рейтинг может также быть компенсатором обязательных заданий и пропуска занятий. Творческий рейтинг не отменяет итогового контроля, определяется на усмотрение преподавателя и не превышает 10 баллов.

Вне зависимости от набранной суммы баллов зачет / экзамен является обязательным. Рейтинг **итогового контроля** оценивается в 40 баллов (min. – 20 баллов, max. – 40 баллов). После добавления балльных оценок по семестровому зачету / экзамену производится пересчет рейтинга в оценку по традиционной шкале.

#### **Балльная оценка ответов на зачете/экзамене**

Вопрос (задание) в билете						Количество баллов на зачете/экзамене		Вопрос (задание) в билете				Количество баллов на зачете/экзамене	
1		2		3*				1		2			
мини мум	макси мум	мини мум	макси мум	мини мум	макси мум	мини мум	макси мум	мини мум	макси мум	мини мум	макси мум	мини мум	макси мум
7	15	7	15	6	10	20	40	10	20	10	20	20	40

*Примечание:*

\* - практико-ориентированное задание, требующее демонстрации уровня владения умениями/навыками.

#### **Соответствие рейтинговых баллов и академической оценки**

Общее количество набранных баллов – рейтинговый балл	Академическая оценка	
86-100	зачтено	отлично
70-85		хорошо
50-69		удовлетворительно
0-49	не зачтено	неудовлетворительно

## **5.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения.**

### **5.2.1 Контрольные вопросы**

вопросы	Код формируемой компетенции
Финансы как одна из сторон экономических отношений общества. Необходимость функционирования финансов. Функции финансов. Соотношение понятий: «финансы» и «деньги».	ОПК-2; ПК-3
Экономический аспект финансовой системы. Состав финансовой системы Российской Федерации. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.	ОПК-2; ПК-3
Назначение финансового права. Финансовое право как совокупность юридических норм. Предмет финансового права.	ОПК-2; ПК-3
Принципы российского финансового права. Финансовое право в системе российского права: его особенности и связь с другими отраслями права. Система и источники финансового права.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и особенности финансово-правовой нормы. Содержание финансово-правовых норм. Классификация финансово-правовых	ОПК-2; ПК-3

норм. Логическая структура нормы финансового права.	
Понятие, особенности и виды финансово-правовых отношений. Субъекты финансового права. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и роль финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Организационно-правовые особенности и методы финансовой деятельности государства. Правовые формы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и основные направления (содержание) финансового контроля. Виды финансового контроля. Компетенция государственных и муниципальных органов в области финансового контроля. Аудиторский финансовый контроль. Формы финансового контроля.	ОПК-2; ПК-3
Основные аспекты, влияющие на разграничение финансовой компетенции органов государственной власти и местного самоуправления.	ОПК-2; ПК-3
Компетенция законодательных (представительных) органов власти в области финансовой деятельности.	ОПК-2; ПК-3
Компетенция исполнительных органов власти в области финансовой деятельности.	ОПК-2; ПК-3
Компетенция главы государства в области финансовой деятельности.	ОПК-2; ПК-3
Компетенция финансово-кредитных органов: министерства финансов Российской Федерации, органов федерального казначейства, налоговых органов, таможенной службы, Центрального банка и коммерческих банков, органов управления государственных внебюджетных фондов.	ОПК-2; ПК-3
Понятие, правовая форма и роль государственного и местного (муниципального) бюджета. Бюджет как необходимый атрибут государства и основа его суверенитета. Бюджет в материальном и юридическом аспекте.	ОПК-2; ПК-3
Бюджетная система как совокупность бюджетов. Состав бюджетной системы.	ОПК-2; ПК-3
Бюджетное устройство как основанные на правовых нормах принципы построения бюджетной системы.	ОПК-2; ПК-3
Состав доходов и расходов бюджетной системы, их распределение между бюджетами. Бюджетная классификация доходов и расходов по различным основаниям.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и общая характеристика бюджетных прав (компетенции) Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований.	ОПК-2; ПК-3
Особенности бюджетных прав (компетенции) Российской Федерации.	ОПК-2; ПК-3
Особенности бюджетных прав (компетенции) субъектов Российской Федерации.	ОПК-2; ПК-3
Особенности бюджетных прав (компетенции) муниципальных образований.	ОПК-2; ПК-3
Понятие, значение, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных средств.	ОПК-2; ПК-3

Правовой режим целевых бюджетных фондов.	ОПК-2; ПК-3
Правовой режим государственных и местных внебюджетных фондов.	ОПК-2; ПК-3
Правовой режим целевых фондов Правительства РФ и правительств (администраций) субъектов Российской Федерации.	ОПК-2; ПК-3
Понятие бюджетного процесса. Стадии бюджетного процесса. Принципы бюджетного процесса.	ОПК-2; ПК-3
Стадия составления проекта бюджета. Источники для составления проекта бюджета. Процедуры и сроки составления проекта бюджета.	ОПК-2; ПК-3
Стадия рассмотрения и утверждения бюджета. Правовые основы действующего порядка рассмотрения бюджета. Процедуры первого, второго, третьего чтений проекта бюджета и принятия федерального бюджета.	ОПК-2; ПК-3
Стадия исполнения бюджета. Понятие исполнения бюджета. Участники бюджетных правоотношений, исполняющие бюджет. Казначейское исполнение бюджета.	ОПК-2; ПК-3
Отчет об исполнении бюджета: порядок составления, проверки, рассмотрения и принятия решения по отчету.	ОПК-2; ПК-3
Понятие государственных и муниципальных (местных) доходов, их система, правовой режим. Основные нормативные правовые акты, регулирующие правоотношения в сфере формирования государственных и муниципальных (местных) доходов.	ОПК-2; ПК-3
Система государственных и муниципальных (местных) доходов как совокупность различных видов денежных платежей.	ОПК-2; ПК-3
Классификация государственных и муниципальных (местных) доходов по социально-экономическому признаку, по территориальному уровню, в зависимости от юридических особенностей и юридической формы денежных поступлений, по методам аккумуляции, с учетом отношений собственности, по порядку образования и использования.	ОПК-2; ПК-3
Неналоговые государственные и муниципальные доходы.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и значение государственного и муниципального кредита в Российской Федерации. Государственный и муниципальный кредит как экономическая категория и как правоотношения.	ОПК-2; ПК-3
Государственный и муниципальный долг. Формы государственного и муниципального долга. Состав государственного и муниципального долга.	ОПК-2; ПК-3
Финансовые правоотношения в области государственного (муниципального) долга: объекты и отличительные черты.	ОПК-2; ПК-3
Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов. Управление государственным и муниципальным долгом.	ОПК-2; ПК-3
Эмиссия государственных и муниципальных ценных бумаг.	ОПК-2; ПК-3
Общая характеристика страхования и основ организации страхового дела.	ОПК-2; ПК-3
Страхование как одно из самостоятельных звеньев финансовой системы России.	ОПК-2; ПК-3

Виды страхования: личное страхование, страхование имущества, страхование юридической ответственности, страхование предпринимательского риска. Обязательное и добровольное страхование.	ОПК-2; ПК-3
Социальное страхование (государственное и негосударственное). Принципы и нормативное правовое регулирование обязательного социального страхования.	ОПК-2; ПК-3
Обязательное медицинское страхование: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного медицинского страхования в Российской Федерации.	ОПК-2; ПК-3
Обязательное пенсионное страхование: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного пенсионного страхования в Российской Федерации.	ОПК-2; ПК-3
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Российской Федерации.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и система государственных и муниципальных расходов. Организационный и юридический аспект государственных и муниципальных расходов. Связь государственных (муниципальных) доходов и государственных (муниципальных) расходов.	ОПК-2; ПК-3
Понятие и правовые принципы финансирования расходов. Источники финансирования государственных и муниципальных расходов.	ОПК-2; ПК-3
Правовые основы финансирования капитальных вложений.	ОПК-2; ПК-3
Основные принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Законодательство о валютном контроле и валютном регулировании.	ОПК-2; ПК-3
Понятие валюты Российской Федерации. Валютные ценности и валютные операции.	ОПК-2; ПК-3
Валютное регулирование. Органы валютного регулирования.	ОПК-2; ПК-3
Резиденты и нерезиденты. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.	ОПК-2; ПК-3
Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.	ОПК-2; ПК-3

### **5.2.2. Типовые задания ОС-1 «Тестирование» для оценки сформированности компетенции ОПК-2; ПК-3**

#### **Общие сведения об оценочном средстве**

Тестирование проводится с использованием компьютерных технологий и устройств, либо без такового. В процессе проведения тестирования преподаватель внимательно следит за тем, чтобы студенты выполняли задания самостоятельно и не мешали друг другу.

#### **Параметры оценочного средства**

Оценка	Уровень подготовленности, характеризуемый оценкой
Превосходно	100 % правильных ответов

Отлично	90-100% правильных ответов
Очень хорошо	70-89% правильных ответов
Хорошо	60-69 % правильных ответов
Удовлетворительно	50-60% правильных ответов
Неудовлетворительно	40-50 % правильных ответов
Плохо	Менее 40 % правильных ответов

### **Примеры тестовых заданий:**

#### **1. Тестовые задания «Множественный выбор».**

Позволяет выбирать один или несколько правильных ответов из заданного списка.

##### **Тестовое задание №1**

Обязательный для всех предприятий, организаций и должностных лиц порядок осуществления финансовой деятельности называется:

- финансовым контролем;
- финансовым правом;
- финансовым законодательством;
- финансовой дисциплиной

##### **Тестовое задание №2**

Правовые акты представительских и исполнительных органов государственной власти и местного самоуправления, в которых содержатся нормы финансового права называются:

- финансовым правом;
- системой финансового права;
- источниками финансового права - нормой финансового права.

##### **Тестовое задание №3**

По сфере финансовой деятельности выделяют следующие виды контроля:

- оперативный;
- страховой
- налоговый
- валютный

##### **Тестовое задание №4**

Проверка отдельного вида операций или направления деятельности контролируемого субъекта представляет собой:

- сплошную проверку;
- комплексную проверку;
- выборочную проверку;
- целевую (тематическую) проверку

**2. Тестовые задания «Верно/Неверно».** Простая форма вопроса «Множественный выбор», предполагающая только два варианта ответа: «Верно» или «Неверно».

##### **Тестовое задание №1**

Верно ли утверждение, что финансам свойственны контрольная и распределительная функции?

- Верно
- Неверно

##### **Тестовое задание №2**

Верно ли утверждение, что финансовая система в экономическом аспекте – это экономические денежные отношения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств государства, его территориальных подразделений, а также предприятий, организаций и учреждений, необходимых для обеспечения расширенного воспроизводства, безопасности страны и социальных нужд, в процессе осуществления которых происходит распределение и перераспределение общественного продукта, а также контроль за удовлетворением потребностей общества?

- Верно
- Неверно

### **Тестовое задание №3**

Верно ли утверждение, что финансовую деятельность осуществляют уполномоченные на то органы государственной власти и иные субъекты, наделенные специальными полномочиями?

- Верно
- Неверно

### **Тестовое задание №4**

Верно ли утверждение, что Особая экономическая зона (ОЭЗ) представляет собой определяемую Правительством РФ часть территории Российской Федерации, на которой действует особый режим осуществления предпринимательской деятельности?

- Верно
- Неверно

## **3. Тестовые задания «Эссе». Допускает ответ из нескольких предложений или абзацев.**

### **Тестовое задание №1**

Из каких трех основных групп состоит круг субъектов финансового права?

**Ответ:**

- Государство и его территориальные подразделения.
- Коллективные субъекты.
- Индивидуальные субъекты.

### **Тестовое задание №2**

Что признается автономным учреждением?

**Ответ:**

Автономным учреждением признается некоммерческая организация, созданная Российской Федерацией, субъектом РФ или муниципальным образованием для выполнения работ, оказания услуг в сферах науки, образования, здравоохранения, культуры, социальной защиты, занятости населения, физической культуры.

### **Тестовое задание №3**

Приведите понятие ревизии?

**Ответ:**

Ревизия, т. е. наиболее глубокое, полное и всестороннее обследование финансово-хозяйственной деятельности предприятий, организаций, учреждений с целью проверки ее законности, эффективности и целесообразности.

## **5.2.3. Типовые задания ОС-2 «Решение ситуативных задач» для оценки сформированности компетенции ОПК-2; ПК-3**

### Общие сведения об оценочном средстве

Решение задачи студентом включает: изучение условий задачи (описанной ситуации) и ответы на поставленные задачей вопросы.

При выполнении данного задания (решения задачи) студенту обязательно необходимо использовать нормативно-правовые акты и ссылаться на их нормы (статьи) при ответе.

Перед ответом на поставленные в задаче вопросы, студенту необходимо внимательно ознакомиться с условиями задачи, выявив юридически значимые обстоятельства, и найти в нормативно правовом акте нормы, регулирующие данный вид правовых отношений.

Ответы на поставленные в задаче вопросы должны быть мотивированными и развернутыми.

Ответы: "да", "нет" без их аргументации ссылками на нормы права не допускаются.

### Параметры оценочного средства

Оценка	Уровень подготовленности, характеризуемый оценкой
Превосходно	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, обучающийся отвечает четко и последовательно, показывает глубокое знание основного и дополнительного материала
Отлично	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, обучающийся отвечает четко и последовательно, показывает глубокое знание основного материала
Очень хорошо	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, обучающийся отвечает четко и последовательно, показывает глубокое знание материала, допущено не более 2 неточностей не принципиального характера
Хорошо	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, допущены неточности не принципиального характера, но обучающийся показывает систему знаний по теме своими ответами на поставленные вопросы
Удовлетворительно	Задание выполнено не в полном объеме (решено более 50% поставленных задач), но обучающийся допускает ошибки, нарушена последовательность ответа, но в целом раскрывает содержание основного материала
Неудовлетворительно	Задание выполнено не в полном объеме (решено менее 50% поставленных задач), обучающийся дает неверную информацию при ответе на поставленные задачи, допускает грубые ошибки при толковании материала, демонстрирует незнание основных терминов и понятий.
Плохо	Задание не выполнено, обучающийся демонстрирует полное незнание материала

### Ситуационные задачи:

К теме №1:

**№ 1.** Гр-н Д. является главой фирмы «Нормидокс», зарегистрированной и расположенной в иностранном государстве, не имеет гражданства России. В целях налаживания контактов с российскими организациями гр-н Д. подал запрос на разрешение въезда и проживание в Российской Федерации на срок шесть месяцев. По сведениям правоохранительных органов гр-н Д. имеет связи с международными террористическими организациями, оказывает им финансовую помощь за счет прибыли компании, которую он возглавляет. На основании этого Федеральная служба по финансовому мониторингу приняла решение о нежелательности пребывания данного гражданина на территории Российской Федерации, в связи с чем гр-ну Д. было отказано в предоставлении визы на проживание в Российской Федерации.

Обоснованы ли действия Федеральной службы по финансовому мониторингу?

Вправе ли указанная служба запрашивать у органов МВД России, других органов исполнительной власти сведения о финансовой деятельности фирмы, зарегистрированной в другом государстве?

Перечислите правовые акты (с указанием названия, номера, даты принятия, даты последних изменений), регулирующие порядок предоставления информации и документов

Федеральной службе по финансовому мониторингу, органам государственной власти субъектов РФ и органам местного самоуправления, и назовите источники их опубликования.

**№ 2.** Согласно ст. 172, 173 БК РФ составление проекта бюджета происходит на основе различной информации, в том числе прогноза социально-экономического развития соответствующей территории. Разработку государственных прогнозов социально-экономического развития Российской Федерации, субъектов и регионов РФ, муниципальных образований, отраслей и секторов экономики на краткосрочный, среднесрочный и долгосрочный периоды осуществляет Министерство экономического развития и торговли РФ.

К какому виду субъектов финансовой деятельности государства следует отнести Министерство экономического развития и торговли РФ: к органам общей или специальной компетенции?

К теме №2:

**№ 1.** Решением городской Думы г. А. в январе 2007 г. была установлена ставка земельного налога в размере 1% кадастровой стоимости земельного участка, находящегося в собственности налогоплательщика.

В июле того же года городская Дума приняла решение об изменении ставки земельного налога на 2019 г., определив ее размер как 1,5% кадастровой стоимости земельного участка, находящегося в собственности налогоплательщика. Данное решение было опубликовано 20 июля 2019 г., дата его вступления в законную силу была определена как 1 августа 2019 г., применяться вновь установленная ставка должна была при исчислении земельного налога с 1 января 2019 г.

Оцените правомерность действий городской Думы.

**№ 2.** Индивидуальный предприниматель не уплатил своевременно налог на доходы физических лиц. По решению руководителя налоговой инспекции сумма недоимки была списана с банковского счета нарушителя. Предприниматель обратился с жалобой в вышестоящий налоговый орган, в которой указал, что с физических лиц такие взыскания производятся только в судебном порядке.

Дайте законодательно обоснованный ответ на такую жалобу.

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **Основная литература:**

1. **Грачева Е. Ю.** Финансовое право : Учебник /Е.Ю. Грачева, Э.Д. Соколова. – 5-е изд. ; испр. и доп. - М.: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020. - 272 с. - ISBN 978-5-91768-952-4. - ISBN 978-5-16-106840-3. режим доступа: <http://new.znanium.com/go.php?id=1082977>
2. **Крохина Ю. А.** Финансовое право России : Учебник / Ю.А.. – 6-е изд. ; перераб. и доп. - М.: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020. - 504 с. - ISBN 978-5-00156-069-2. режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=1088248>
3. **Косаренко Н.Н.** Финансовое право : Курс лекций / Н.Н. Косаренко. - Электрон. дан. - М.: Русайнс, 2020. - 245 с. - Internet access. - Режим доступа: <http://www.book.ru/book/934911>- ISBN 978-5-4365-2223-4.
4. **Цинделиани И.А** Финансовое право [Электронный ресурс] / Цинделиани И.А. - М.: Проспект, 2017. 656 с. (доступно в ЭБС «Консультант студента», режим доступа: <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392239054.html> )
5. **Землин А. И.** Финансовое право Российской Федерации : Учебник для вузов / А.И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская - Электрон. дан. - М.: Юрайт, 2020. - 301 с. - (Высшее образование). - Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/455993> . - ISBN 978-5-534-09234-9

### **Дополнительная литература:**



1. Грачева Е.Ю. Актуальные проблемы финансового права: Монография. - М.: Юр. Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 208 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/996136> )
2. Павликов С.Г. Актуальные проблемы международного финансового права: учеб. пособие / С.Г. Павликов, Н.А. Ефимова, И.С. Иксанов, В.В. Кудряшов; под науч. ред. проф. С.Г. Павликова. — М. : ИНФРА-М, 2017. — 322 с.(доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=557534> )
3. Лагутин, И. Б. Региональное финансовое право [Электронный ресурс]: монография / И. Б. Лагутин. - М.: Юстицинформ, 2018. - 260 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1014683> )
4. Мусаткина А.А. Финансовое право: Учебное пособие/А.А. Мусаткина, Е.В. Чуклова - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 176 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=503228> )
5. Павликов С.Г. Применение международного финансового права в Российской Федерации: Монография / С.Г. Павликов. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 140 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=533115>)
6. Цареградская Ю.К. Государственный долг России в системе финансового права: монография / — М.: ИНФРА-М, 2019. — 166 с. — (Научная мысль). — [www.dx.doi.org/10.12737/monography\\_5c359b459ee068.72933686](http://www.dx.doi.org/10.12737/monography_5c359b459ee068.72933686) (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/959194> )

#### **Программное обеспечение и Интернет-ресурсы:**

1. Справочная правовая система «Гарант»: <http://www.garant.ru/>
2. Справочная правовая система «Консультант Плюс»: <http://www.consultant.ru/>
3. Электронно-библиотечная система «Консультант студента»: <http://www.studentlibrary.ru/>
4. Электронно-библиотечная система «Знаниум»: <http://znanium.com/>
5. Электронно-библиотечная система «Лань»: <https://e.lanbook.com/>
6. Операционная система MicrosoftWindows
7. Пакет прикладных программ MicrosoftOffice

#### **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения: рабочие места обучающихся, рабочее место преподавателя, доска меловая, переносное мультимедийное оборудование (монитор, системный блок, мультимедиапроектор, экран на треноге), проводной Интернет, лицензионное программное обеспечение.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ННГУ.

Автор(ы): к.ю.н., доцент Попкова Ж.Г.

Заведующий кафедрой к.ю.н., доцент Царёв Е.В.

Программа одобрена на заседании методической комиссии Дзержинского филиала университета, протокол № 7 от 03.12.2021 года.