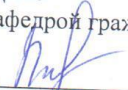


АНО ВО «Межрегиональный открытый социальный институт»

УТВЕРЖДАЮ
И.о. зав. кафедрой гражданского права и
процесса  О.О. Полетило
Протокол заседания кафедры
№ 1 « 31 » ес 2017 г.

Фонд оценочных средств
для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации
Учебная дисциплина «Административно-правовое регулирование в сфере финансов»
Образовательная программа 38.03.02 Менеджмент. Финансовый менеджмент

Йошкар-Ола
2017

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.
2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.
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. – оценочные средства для текущего контроля; – оценочные средства для промежуточной аттестации.
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

В процессе освоения образовательной программы обучающиеся осваивают компетенции указанные в федеральных государственных образовательных стандартах высшего образования, сопоставленные с видами деятельности. Освоение компетенций происходит поэтапно через последовательное изучение учебных дисциплин, практик, подготовки ВКР и других видов работ предусмотренных учебным планом АНО ВО МОСИ.

№ п/п	Код компетенции	Формулировка компетенции	Номер этапа очная/заочная форма
1	ОПК-1	владением навыками поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности	2/2
2	ПК-7	владением навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов, умением координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ	1/2

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Этапами формирования компетенций обучающихся при освоении дисциплины являются последовательное изучение содержательно связанных между собой разделов (тем) учебных занятий. Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации позволяют определить уровень освоения компетенций обучающимися.

Перечень оценочных средств

№ п/п	Коды компетенций и планируемые результаты обучения		Оценочные средства	
			Наименование	Представление в ФОС
1	ОПК-1	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сущность происходящих преобразований в сфере государственного управления финансами, кредитом и административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности; - современное состояние, специфические особенности развития государственного управления финансами, кредитом и административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности; - основные направления развития государственного управления финансами, кредитом и административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать 	устный опрос, реферат, доклад, задачи.	Вопросы для устного опроса Тематика рефератов, докладов Задачи

	<p>правовую информацию в области административно- правового регулирования в сфере финансов; - работать с нормативно- правовыми актами, регулирующими сферу финансово- экономических отношений; - фиксировать изменения в правовых нормах в области административно- правового регулирования в сфере финансов; - применять на практике имеющиеся знания норм финансового права</p> <p>Владеть:</p> <p>- элементарными навыками работы с нормативными актами в области административно- правового регулирования в сфере финансов; - навыками работы со справочно- правовыми системами; - навыками работы с юридическими документами в области административно- правового регулирования в сфере финансов; - способностью понимать содержание нормативно- правовых актов в области финансового</p>		
--	---	--	--

		<p>права;</p> <ul style="list-style-type: none"> - методами толкования норм административного и финансового права в сфере административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности в целях совершенствования институтов государственного управления финансами, кредитом, и совершенствования административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности; - навыками работы с юридическими документами в области финансового права 		
2	ПК-7	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативно-правовые основы бизнес-планирования; - нормативные методики контроля и реализации бизнес-планов; - административно-правовое регулирование в сфере финансов при заключении соглашений, договоров и контрактов; - методический инструментарий реализации управленческих решений в области функционального 	устный опрос, реферат, доклад, задачи.	<p>Вопросы для устного опроса</p> <p>Тематика рефератов, докладов</p> <p>Задачи</p>

	<p>менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ с соблюдением законодательства РФ в области финансового права</p> <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - контролировать соблюдение законодательства РФ в области финансового права при реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов, координировании деятельности исполнителей, реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками работы с нормативно-правовыми документами в области финансового права при поэтапном контроле реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов, умением координировать деятельность исполнителей с помощью 		
--	--	--	--

	методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ.		
--	---	--	--

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.

Текущая аттестация по дисциплине «Административно-правовое регулирование в сфере финансов»

Студенты образовательной программы 38.03.02 Менеджмент. Финансовый менеджмент проходят текущую аттестацию в 3/4 семестре.

Оценочные средства текущего контроля:

- устный опрос,
- реферат,
- доклад,
- задачи.

Основные виды оценочных средств по темам представлены в таблице

№ п\п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1.	Сущность административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности	ОПК-1, ПК-7	устный опрос, реферат, доклад, задачи
2.	Административно-правовая основа государственного управления финансами, кредитом	ОПК-1, ПК-7	устный опрос, реферат, доклад, задачи
3.	Административно-правовое регулирование осуществления финансового контроля	ОПК-1, ПК-7	устный опрос, реферат, доклад, задачи
4.	Административные правонарушения и административная ответственность в сфере финансов и кредита	ОПК-1, ПК-7	устный опрос, реферат, доклад, задачи
5.	Финансовый контроль в РФ	ОПК-1, ПК-7	устный опрос, реферат, доклад, задачи.

Вопросы для устного опроса

Тема 1. Сущность административно-правового регулирования финансово-экономической деятельности

1. Административно-правовое регулирование в сфере публичных финансов.
2. Роль и место административных правоотношений при осуществлении: государственного финансового контроля; бюджетного процесса; бюджетного учета, обеспечивающие ведение отчетности в сфере публичных финансов.
3. Характеристика административных процедур в сфере публичных финансов (учетных, регистрационных, лицензионно-разрешительных; по привлечению к административной ответственности и др.).
4. Реализация возложенных на систему органов исполнительной власти функций и полномочий в финансово-экономической сфере

Тема 2. Административно-правовая основа государственного управления финансами, кредитом

1. Центральный банк Российской Федерации как субъект управления и административно-правового регулирования финансовых отношений в банковской сфере.
2. Противодействие коррупции в системе публичного управления финансами, кредитом.

Тема 3. Административно-правовое регулирование осуществления финансового контроля

1. Осуществление Банком России контроля и надзора за соблюдением законодательства о банках и банковской деятельности, о рынке ценных бумаг, о неправомерном использовании инсайдерской информации, валютного законодательства.
2. Задачи Счетной палаты РФ и полномочия должностных лиц Счетной палаты РФ при осуществлении финансового контроля

Тема 4. Административные правонарушения и административная ответственность в сфере финансов и кредита

1. Недобросовестная эмиссия ценных бумаг
2. Незаконные операции с эмиссионными ценными бумагами
3. Неправомерное использование инсайдерской информации
4. Нарушение ведения реестра владельцев ценных бумаг
5. Нарушение срока представления сведений об открытии и о закрытии счета в банке или иной кредитной организации
6. Нарушение сроков представления налоговой декларации (расчета по страховым взносам)
7. Непредставление (несообщение) сведений, необходимых для осуществления налогового контроля
8. Нарушение порядка открытия счета налогоплательщику
9. Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности
10. Производство или продажа товаров и продукции, в отношении которых установлены требования по маркировке и (или) нанесению информации, без соответствующей маркировки и (или) информации, а также с нарушением установленного порядка нанесения такой маркировки и (или) информации
11. Искажение информации и (или) нарушение порядка и сроков при декларировании производства, оборота и (или) использования этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, использования производственных мощностей
12. Нецелевое использование бюджетных средств
13. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита

14. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита
15. Нарушение условий предоставления бюджетных инвестиций
16. Нарушение условий предоставления субсидий

Тема 5. Финансовый контроль в РФ

1. Финансово-правовое положение коммерческих банков.
2. Центральный Банк России: характеристика полномочий в области финансовой деятельности.
3. Банковский контроль.
4. Аудиторская деятельность и аудиторский контроль.
5. Контрольные полномочия организационных структур внебюджетных государственных фондов и соответствующих государственных инспекций.
6. Ревизия как основной метод финансового контроля.
7. Основные понятия бухгалтерского учета, необходимые для проведения финансового контроля, план счетов, бухгалтерские проводки, виды бухгалтерских документов.

Средство оценивания: устный опрос

Шкала оценивания:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если студент не только глубоко и прочно усвоил весь программный материал, но и проявил знания, выходящие за его пределы, почерпнутые из дополнительных источников (учебная литература, научно-популярная литература, научные статьи и монографии, сборники научных трудов и интернет-ресурсы и т. п.); умеет самостоятельно обобщать программный материал, не допуская ошибок, проанализировать его с точки зрения различных школ и взглядов; увязывает знания с практикой; приводит примеры, демонстрирующие глубокое понимание материала или проблемы;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если студент твердо знает программный материал, грамотно и последовательно его излагает, увязывает с практикой, не допуская существенных неточностей в ответе на вопросы;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если студент усвоил только основной программный материал, но не знает отдельных положений, в ответе допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала;
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если студент не знает значительной части основного программного материала, в ответе допускает существенные ошибки, неправильные формулировки.

Тематика тем рефератов, докладов

1. Понятие финансового права.
2. Роль и место финансового права в системе российского права.
3. Финансовая политика государства и управление государственными финансами в Российской Федерации.
4. Предмет, метод и система финансового права.
5. Финансово - правовые отношения, их особенности.
6. Субъекты и объекты финансово - правовых отношений.
7. Финансово – правовые нормы, виды и содержание.
8. Система и источники финансового права.
9. Финансы и финансовая деятельность государства, методы и формы её осуществления.
10. Система органов, осуществляющих финансовую деятельность государства.

11. Финансовая система России: государственные (федеральные, субъектов федерации) и местные финансы; частные (негосударственные) финансы; понятие, структура.
12. Финансовый контроль в РФ, понятие, формы и методы
13. Особенности осуществления финансового контроля (бюджетный, налоговый, таможенный, страховой, валютный, аудиторский).
14. Органы государства, осуществляющие финансовый контроль.
15. Функции и права Минфина, Банка России, Госналогслужбы, ФСНП и др. в области финансового контроля.
16. Правовой режим государственных финансов (бюджет).
17. Бюджетный дефицит, управление им.
18. Бюджетное право и бюджетные правоотношения.
19. Понятие и источники бюджетного права.
20. Субъекты бюджетных правоотношений.
21. Бюджетное устройство РФ.
22. Организация бюджетной системы и принципы её построения.
23. Источники формирования бюджетов различных уровней.
24. Регулирующие и закрепляющие доходы.
25. Понятие и структура денежной системы.
26. Бюджетный процесс (его задачи и методы).
27. Стадии бюджетного процесса.
28. Контроль за исполнением бюджета.
29. Структура государственных доходов.
30. Государственные доходы (понятие, состав и источники).
31. Доходы бюджетной системы.
32. Налоговые и неналоговые доходы. Формирование внебюджетных фондов.
33. Налоговое право (понятие и виды налогов).
34. Субъекты налогообложения. Элементы закона о налоге.
35. Налоговая система РФ.
36. Налогообложение физических лиц.
37. Налогообложение юридических лиц.
38. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.
39. Налоговый контроль (понятие и виды).

Средство оценивания: реферат

Шкала оценивания:

Реферат оценивается по 100-балльной шкале. Баллы переводятся в оценки успеваемости следующим образом:

86-100 баллов – «отлично»;

70- 85 баллов – «хорошо»;

51-69 баллов – «удовлетворительно»;

менее 51 балла – «неудовлетворительно».

Критерии	Показатели
1. Новизна реферированного текста. Максимальная оценка – 20 баллов	актуальность проблемы и темы; – новизна и самостоятельность в постановке проблемы, в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы; – наличие авторской позиции, самостоятельность суждений.
2. Степень раскрытия сущности проблемы. Максимальная оценка – 30 баллов	– соответствие плана теме реферата; – соответствие содержания теме и плану реферата;

	<ul style="list-style-type: none"> – полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; – обоснованность способов и методов работы с материалом; – умение работать с историческими источниками и литературой, систематизировать и структурировать материал; – умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы
3. Обоснованность выбора источников и литературы. Максимальная оценка – 20 баллов	<ul style="list-style-type: none"> круг, полнота использования исторических источников и литературы по проблеме; – привлечение новейших работ по проблеме (журнальные публикации, материалы сборников научных трудов, интернет-ресурсов и т. д.).
4. Соблюдение требований к оформлению. Максимальная оценка – 15 баллов.	<ul style="list-style-type: none"> правильное оформление ссылок на использованные источники и литературу; – грамотность и культура изложения; – использование рекомендованного количества исторических источников и литературы; – владение терминологией и понятийным аппаратом проблемы; – соблюдение требований к объему реферата; – культура оформления: выделение абзацев, глав и параграфов
5. Грамотность. Максимальная оценка – 15 баллов.	<ul style="list-style-type: none"> – отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, стилистических погрешностей; – отсутствие опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; – литературный стиль.

Средство оценивания: доклад

Шкала оценивания:

Оценка «отлично» выставляется студенту, если:

- доклад производит выдающееся впечатление, сопровождается иллюстративным материалом;
- автор представил демонстрационный материал и прекрасно в нем ориентировался;
- автор отвечает на вопросы аудитории;
- показано владение специальным аппаратом;
- выводы полностью отражают поставленные цели и содержание работы.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если:

- доклад четко выстроен;

- демонстрационный материал использовался в докладе, хорошо оформлен, но есть неточности;
- докладчик не может ответить на некоторые вопросы;
- докладчик уверенно использовал общенаучные и специальные термины;
- выводы докладчика не являются четкими.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если:

- доклад зачитывается;
- представленный демонстрационный материал не использовался докладчиком или был оформлен плохо, неграмотно;
- докладчик не может четко ответить на вопросы аудитории;
- показано неполное владение базовым научным и профессиональным аппаратом;
- выводы имеются, но они не доказаны.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если:

- содержание доклада не соответствует теме;
- отсутствует демонстрационный материал;
- докладчик не может ответить на вопросы;
- докладчик не понимает специальную терминологию, связанную с темой доклада;
- отсутствуют выводы.

ЗАДАЧИ

Тема 2. Административно-правовая основа государственного управления финансами, кредитом

Задача

Открытое акционерное общество А заключило с аудиторской организацией договор на проведение обязательного аудита. Аудиторская организация до окончания оказания услуг по договору предоставила акционеру, которому принадлежит 100 процентов акций общества А, информацию о намерении выдать аудиторское заключение с выражением отрицательного мнения в связи с существенным искажением бухгалтерской отчетности общества А, а в последний день срока оказания услуг предоставила акционеру такое заключение. При этом договором не предусмотрена передача аудиторской организацией информации и документов акционеру. Правомерны ли действия аудиторской организации?

Тема 3. Административно-правовое регулирование осуществления финансового контроля

Задача

Общество с ограниченной ответственностью "Снежана Шуз" обратилось в суд с заявлением о признании недействительным решения Инспекции Федеральной налоговой службы N 29 по городу Москве от 4 мая 2009 года N 03-06/532 о возмещении частично суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещению (в части п. 2), решение N 03-06/421 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Как следует из материалов дела, 16.03.2007 ООО "Снежана Шуз" представлена в инспекцию уточненная налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за февраль 2007.

По результатам проведения камеральной налоговой проверки инспекцией составлен акт от 20.03.2009 N 313 и приняты решение от 04.05.2009 N 03-06/532 о возмещении частично суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещению, в соответствии с которым обществу решено возместить налог на

добавленную стоимость в сумме 817.528 руб., отказано в возмещении в сумме 52.786 руб. и решение N 03-06/421 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Не согласившись с решением от 04.05.2009 N 03-06/421, налогоплательщик обратился с апелляционной жалобой в Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве, которое письмом от 05.08.2009 N 21-19/080469 оставило решение без изменения. Это обстоятельство послужило основанием для обращения в суд.

Обжалуя решение налогового органа, налогоплательщик ссылаясь, в том числе, на то, что налоговым органом был пропущен срок на проведение камеральной налоговой проверки, а, следовательно, решение не может считаться законным.

Каким должно быть решение суда? Является ли нарушение срока проведения камеральной проверки основанием для отмены решения, вынесенного по ее итогам (п. 2 ст. 88, п. 14 ст. 101 НК РФ)?

Тема 4. Административные правонарушения и административная ответственность в сфере финансов и кредита

Задача

1. Общество с ограниченной ответственностью "Флагман" (далее - общество "Флагман", общество) 21.03.2005 представило в Инспекцию Федеральной налоговой службы по Выборгскому району города Санкт-Петербурга (в настоящее время - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы N 17 по городу Санкт-Петербургу; далее - инспекция) налоговую декларацию по налогу на добавленную стоимость по налоговой ставке 0 процентов за февраль 2005 года и документы, предусмотренные статьей 165 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс), в подтверждение права на получение 9867228 рублей возмещения налога.

Учитывая результаты камеральной проверки и сведения, полученные в ходе дополнительных мероприятий налогового контроля, инспекция решением от 14.06.2005 N 306/07 отказала обществу в возмещении налога, мотивировав это тем, что деятельность общества, образованного 19.11.2004 и состоящего из одного человека, низкорентабельна (0,8 процента), сделки по приобретению товара и реализации его в таможенном режиме экспорта заключены в декабре 2004 года с целью необоснованного получения из бюджета указанной суммы.

Общество обратилось в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области с заявлением о признании недействительным данного решения инспекции и об обязанности ее возратить из бюджета 9865792 рублей налога на добавленную стоимость.

В ходе рассмотрения дела, инспекцией были представлены дополнительные доказательства (копии писем таможенного органа и конкурсного управляющего ОАО "КФЗ"). Налогоплательщик возражал против приобщения их к материалам дела, ссылаясь на то, что они были получены инспекцией после окончания камеральной налоговой проверки, а, следовательно, не могут быть основой для выводов, содержащихся в решении.

Каким должно быть решение суда относительно приобщения доказательств?

2. Открытое акционерное общество "Шатурское ремонтно-техническое предприятие "Сельхозснаб" (далее - общество, заявитель) обратилось в Арбитражный суд Московской области с заявлением (с учетом уточнения) к Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России N 4 по Московской области (далее - налоговый орган, инспекция) о признании недействительным ее решения от 24.07.2008 г. N 11-46 в части привлечения к налоговой ответственности по п. 1 ст. 126 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ) за непредставление в установленный срок аудиторского заключения в виде штрафа в размере 50 руб.

Мотивируя заявление, Общество указало, что аудиторское заключение составляется в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства, не является элементом налогового законодательства, а, следовательно, не может быть предметом истребования.

Каким должно быть решение суда?

Тема 5. Финансовый контроль в РФ

Задача

22.08.07 инспекция вынесла решение N 7.13/00137 о проведении выездной налоговой проверки соблюдения обществом налогового законодательства по земельному налогу за период с 01.01.06 по 31.12.06 и в связи с этим направила обществу требование от 22.08.07 N 7.13/00137 о представлении документов.

ООО "ЛДС" оспорило ненормативные акты налогового органа от 22.08.07 N 7.13/00137 в судебном порядке.

В обоснование своих требований, истец указал, что общество зарегистрировано в городе Москве по адресу: ул. Трифоновская, д. 55, строение 1 и состоит на налоговом учете по месту нахождения - в Инспекции Федеральной налоговой службы N 2 по городу Москве.

Проверка же была назначена и проведена Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N 25 по Санкт-Петербургу. При этом ООО "ЛДС" имеет земельный участок на праве постоянного (бессрочного) пользования по адресу: Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 47, литера А, кадастровый номер 78:3209:1.

Каким должно быть решение суда? Может ли налоговый орган по месту нахождения недвижимого имущества назначить выездную проверку (п. 2 ст. 89 НК РФ)?

Средство оценивания: Практические задания

Шкала оценивания:

Практическое задание оценивается по 5-балльной шкале. Баллы переводятся в оценки успеваемости следующим образом:

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если практическое задание правильно решено, приведена подробная аргументация своего решение, показано хорошее знание теоретических аспектов решения задания.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если практическое задание правильно решено, приведена достаточная аргументация своего решение, показано определенное знание теоретических материала.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если практическое задание частично имеет правильное решение, аргументация не полная, не прослеживается знание теоретических материала.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если практическое задание решено неверно, отсутствуют необходимые знания теоретического материала.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Административно-правовое регулирование в сфере финансов»

Студенты образовательной программы 38.03.02 Менеджмент. Финансовый менеджмент проходят промежуточную аттестацию в форме зачета по дисциплине «Административно-правовое регулирование в сфере финансов» в 3/4 семестре.

При проведении зачета по дисциплине «Административно-правовое регулирование в сфере финансов» может использоваться устная или письменная форма проведения.

Примерная структура зачета по дисциплине «Административно-правовое регулирование в сфере финансов»

1. устный ответ на вопросы

Студенту на зачете дается время на подготовку вопросов теоретического характера

2. выполнение тестовых заданий

Тестовые задания выполняются в течение 30 минут и состоят из 25 вопросов разных типов. Преподаватель готовит несколько вариантов тестовых заданий.

3. выполнение практических заданий

Практических задания выполняются в течение 30 минут. Бланки с задачами готовит и выдает преподаватель.

Устный ответ студента на зачете должен отвечать следующим требованиям:

- научность, знание и умение пользоваться понятийным аппаратом;
- изложение вопросов в методологическом аспектах, аргументация основных положений ответа примерами из современной практики, а также из личного опыта работы;
- осведомленность в важнейших современных проблемах административно-правового регулирования в сфере финансов, знание классической и современной литературы.

Выполнение практического задания должно отвечать следующим требованиям:

- Владение профессиональной терминологией;
- Последовательное и аргументированное изложение решения.

Критерии оценивания ответов

	Устный ответ	Практическое задание	Тестовые задания
<i>зачтено</i>	знание учебного материала в пределах программы; логическое, последовательное изложение вопроса; определение своей позиции в раскрытии различных подходов к рассматриваемой проблеме; показ значения разработки данного теоретического вопроса для практики	свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; студент дает четкий, полный анализ ситуации.	50-100 % правильно выполненных заданий
<i>не зачтено</i>	пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, принципиальные ошибки в изложении материала	допущены ошибки в определении понятий, искажен их смысл; студент не может применять знания для решения практического задания.	До 50 % правильно выполненных заданий

Критерии и шкала оценивания уровней освоения компетенций приведены в таблице.

Критерии и шкала оценивания уровней освоения компетенций

Шкала оценивания	Шкала оценивания	Шкала оценивания
отлично	высокий	студент, овладел элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявил всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоил основную и дополнительную литературу, обнаружил творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

хорошо	продвинутый	студент овладел элементами компетенции «знать» и «уметь», проявил полное знание программного материала по дисциплине, освоил основную рекомендованную литературу, обнаружил стабильный характер знаний и умений и проявил способности к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.
удовлетворительно	базовый	студент овладел элементами компетенции «знать», проявил знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, изучил основную рекомендованную литературу, допустил неточности в ответе на экзамене, но в основном обладает необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.
неудовлетворительно	компетенции не сформированы	студент не овладел ни одним из элементов компетенции, обнаружил существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустил принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно».

Оценка «не зачтено» соответствует критерию оценки «неудовлетворительно»

Отметка за зачет по предмету выставляется с учетом полученных отметок в соответствии с правилами математического округления.

Рекомендации по проведению зачета

1. Студенты должны быть заранее ознакомлены с требованиями к зачету, критериями оценивания.

2. Необходимо выяснить на зачете, формально или нет владеет студент знаниями по данному предмету. Вопросы при ответе по билету помогут выяснить степень понимания студентом материала, знание им связей излагаемого вопроса с другими изучавшимися им понятиями, а практические задания – умения применять знания на практике.

3. На зачете следует выяснить, как студент знает программный материал, как он им овладел к моменту зачета, как он продумал его в процессе обучения и подготовки к зачету.

4. При устном опросе целесообразно начинать с легких, простых вопросов, ответы на которые помогут подготовить студента к спокойному размышлению над дальнейшими более трудными вопросами и практическими заданиями.

5. Тестирование по дисциплине проводится либо в компьютерном классе, либо в аудитории на бланке с тестовыми заданиями.

Во время тестирования обучающиеся могут пользоваться калькулятором. Результат каждого обучающегося оценивается в соответствии с оценочной шкалой.

1. Выполнение практических заданий осуществляется в учебной аудитории. Результат каждого обучающегося оценивается в соответствии с оценочной шкалой.

Перечень вопросов к зачету

1. Государственно-управленческая деятельность как объект административно-правового регулирования.
2. Административно-правовое регулирование в сфере частных финансов.
3. Административно-правовое регулирование в сфере публичных финансов.
4. Административно-правовое регулирование кредитного дела.
5. Генезис системы органов государственного управления финансами, кредитом.
6. Функции и полномочия Министерства финансов РФ.
7. Функции и полномочия Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
8. Функции и полномочия Федеральной службы по финансовому мониторингу.
9. Функции и полномочия Федерального казначейства.
10. ЦБ РФ как субъект управления и административно-правового регулирования финансовых отношений в банковской сфере.
11. Борьба с коррупцией в сфере государственного управления.
12. Понятие и виды финансового контроля.
13. Финансовый контроль, осуществляемый органами исполнительной власти.
14. Формы проведения контрольных проверок.
15. Осуществление Банком России финансового контроля и банковского надзора.
16. Задачи Счетной палаты РФ.
17. Полномочия должностных лиц Счетной палаты РФ при осуществлении финансового контроля.
18. Полномочия уполномоченных должностных лиц органов исполнительной власти при осуществлении финансового контроля.
19. Организация кредитного дела в РФ.
20. Механизм административно-правового регулирования финансово-экономической деятельностью.
21. Административные процедуры в сфере финансов и кредита.
22. Функции и полномочия Федеральной налоговой службы.
23. Подотчетность Банка России Государственной Думе.
24. Юридическая характеристика административных правонарушений в области бюджетного и валютного регулирования.
25. Административные правонарушения законодательства о банках и банковской деятельности.
26. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора как субъект административной юрисдикции.
27. Центральный банк РФ как субъект административной юрисдикции.
28. Федеральное казначейство как субъект административной юрисдикции.
29. Счетная палата РФ как субъект административной юрисдикции.
30. Особенности привлечения к административной ответственности в сфере финансов и кредита

Тест по дисциплине «Административно-правовое регулирование в сфере финансов»

1. Финансовые правоотношения не затрагивают:
налоговые отношения
бюджетные отношения
банковские отношения
отношения по поводу взимания административных штрафов
2. Отличие сбора от налога обусловлено:
отсутствием специальной цели и специального интереса
наличием специальной цели и специального интереса
указанные понятия не различаются

3. Банк открыл счет филиалу коммерческой организации, не являющемуся юридическим лицом. Это счет:
расчетный
текущий
бюджетный
депозитный

4. Ценная бумага, закрепляющая права ее владельца на получение части прибыли юридического лица в виде дивидендов — это:
акция
облигация
вексель
чек

5. Не является функцией Банка России:
разработка и проведение единой государственной денежно-кредитной политики
банковское регулирование и надзор за деятельностью банков и других кредитных организаций
регистрация эмиссии ценных бумаг кредитными организациями
совершенствование бюджетной системы, разработка проекта федерального бюджета и обеспечение его исполнения

6. Лица, являющиеся резидентами Российской Федерации, имеют ограничения в части:
проведения текущих валютных операций
обязательной продажи валютной выручки кредитным учреждениям
перевода, ввоза и пересылки валютных ценностей в Россию при соблюдении таможенных правил

7. Списание денежных средств со счета предприятия по исполнительным документам физического лица на выплату авторского вознаграждения осуществляется:
в первую очередь
во вторую очередь
в третью очередь
в четвертую очередь

8. Не являются сопутствующими договорами при осуществлении лизинговых сделок:
договора поручительства
договора купли-продажи
договора страхования
договора гарантии

9. Нормативные акты Банка России не издаются в форме:
указания
положения
постановления
инструкции

10. Страховщик, принявший в перестрахование риски, называется:
перестрахователем
перестраховщиком
перестраховочным брокером
ретроцессионером

11. Не является обязательным нормативом Банка России:
минимальный размер уставного капитала для вновь создаваемых кредитных организаций
предельный размер не денежной части уставного капитала
максимальный размер риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков
минимальный размер риска на одного кредитора (вкладчика)

12. Функция страхования, означающая, что при наступлении страхового случая и выплате обусловленной договором денежной суммы происходит полное или частичное погашение потерь, понесенных страхователями, называется:

предупредительной
восстановительной
сберегательной
контрольной

13. Не относятся к предметам лизинга:

здания
оборудование
земельный участок
транспортные средства

14. Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг не имеет право:
квалифицировать ценные бумаги и определять их виды в соответствии с законодательством РФ

устанавливать обязательные для кредитных организаций нормативы достаточности собственных средств

принимать решение о приостановлении или аннулировании лицензии
устанавливать нормативы, обязательные для соблюдения эмитентами ценных бумаг, и правила их применения

15. Федеральная служба налоговой полиции осуществляет:

вневедомственный контроль
внутрихозяйственный контроль
независимый финансовый контроль
ведомственный контроль

16. Краткосрочным является банковский кредит, выдаваемый на срок:

6 месяцев
1 год
до 2-х лет
2 года

17. Не относится к компетенции Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг выполнение следующей задачи:

разработка основных направлений развития рынка ценных бумаг
утверждение стандартов эмиссии ценных бумаг
создание общедоступной системы раскрытия информации на рынке ценных бумаг
обеспечение своевременного и полного учета налогоплательщиков

18. Финансовое право — это:

самостоятельная отрасль права
подотрасль гражданского права
часть банковского права
часть административного права

19. Основным способом формирования размера налогооблагаемой базы является:

прямой способ
смешанный
косвенный способ
расчет по аналогии

20. Предприятие-изготовитель машин, продающее имущество - предмет лизинга, является:

лизингополучателем
продавцом лизингового имущества
лизингодателем

21. В понятие «местные финансы» входят:
денежные средства физических лиц
бюджеты государственных социальных внебюджетных фондов
денежные средства муниципальных банков
денежные средства Банка России

22. Предприятие А в течение дня вносит в кассу предприятия Б наличные деньги за оказанные услуги в размере 12 000 руб. (лимит расчетов между юридическими лицами наличными денежными средствами в тот момент составлял 10 000 руб.). Размер санкций за нарушение кассовой дисциплины составит:

4000 руб.

24 000 руб.

20 000 руб.

23. Не является функцией Центрального банка РФ в части валютного регулирования:
проведение всех видов валютных операций
определение сферы и порядка обращения в России иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте

регистрация эмиссии ценных бумаг кредитными организациями

24. Юридическое лицо открывает расчетный счет в учреждении банка. В этом случае заключается договор:

поручения

доверительного управления имуществом

хранения

банковского счета

25. Налог на прибыль организаций — это налог:

косвенный, федеральный

косвенный, регулирующий

прямой, закрепленный

прямой, регулирующий

Перечень практических заданий

Задача 1.

ООО «Дом» заключило договор с ОАО «Пластик» на поставку керамической плитки на сумму 2000 долл. США.

Налоговый орган, осуществляя контроль за налогообложением, указал ООО «Дом» на нарушение валютного законодательства.

Поясните, в чем заключается это нарушение.

Задача 2.

На одном из занятий по финансовому праву студент Прохоров пояснил, что под валютой государства понимается иностранная валюта, имеющаяся в его распоряжении, а также драгоценные металлы.

Правильно ли ответил Прохоров?

Задача 3.

Фирма «ОИЛ» выпустила ценные бумаги, которые были гарантированы субъектом РФ. В связи с этим в региональной газете «Коммерция» появилась информация о том, что государственные ценные бумаги фирмы «ОИЛ» имеют высокую степень ликвидности.

Является ли такое сообщение компетентным?

Задача 4.

Проверкой, осуществленной Счетной палатой по ОАО «Пищевой комбинат», был установлен факт нецелевого использования средств в сумме 300 млн., выделенных предприятию из государственного бюджета.

Какие меры реагирования в данном случае должна применить Счетная палата?

Задача 8.

Как Вы думаете, есть ли различие между понятиями “Финансово-правовая ответственность” и “юридическая ответственность” за финансовые правонарушения и, если есть, то в чем они заключаются?

Задача 5.

На предприятии “Мегаполис” была проведена проверка налоговой инспекцией по вопросам соблюдения налогового законодательства. По результатам проверки было вынесено решение о привлечении руководителя Плетенева И.А. к административной ответственности за отсутствие бухгалтерского учета на предприятии, т.к. в момент проверки не были представлены первичные учетные документы.

Плетенев пояснил, что неделю назад он оставил их на сидении автомобиля и они были украдены.

Правомерно ли было внесено постановление о привлечении к административной ответственности?

Задача 6.

Между Министерством финансов РФ, Администрацией Калининградской области и Дирекцией Федеральной целевой программы развития Особой экономической зоны был заключен договор о предоставлении бюджетного кредита. Согласно условиям этого договора полученный Дирекцией кредит подлежит возврату в федеральный бюджет начиная со 2 квартала 1998г. в течение 5 лет равными долями. Уплата процентов производится ежемесячно до 20-го числа следующего месяца, начиная с момента полного поступления кредита на счет Дирекции, и зачисляется в доход федерального бюджета по коду бюджетной классификации 21000 "Прочие налоговые доходы" на лицевой счет "Доходы федерального бюджета" в последний рабочий день квартала.

После проведения проверки Управлением федерального казначейства Министерства финансов (далее – УФК) по Калининградской области было установлено образование задолженности по возврату средств бюджетного кредита, а в ряде периодов времени – просрочка в возврате указанных средств. 31 августа 2002г. УФК по Калининградской области было вынесено постановление №1 о списании задолженности по кредиту, процентов и пеней в бесспорном порядке, а также о взыскании штрафа за нецелевое использование средств согласно ст.80 федерального закона “О федеральном бюджете на 2002 год”.

Дирекция обратилась с иском в арбитражный суд о признании постановления №1 УФК недействительным.

Дайте правовую оценку ситуации. Применяются ли к отношениям, возникшим в 1998г. нормы БК РФ? Имеют ли право органы казначейства требовать возврата задолженности за счет средств, полученных Дирекцией от коммерческой деятельности? Имеет ли УФК право бесспорного списания этих средств, если они находятся на банковском счете?

Может ли быть проведена реструктуризация или списание задолженности по невозвращенному бюджетному кредиту?

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Средство оценивания: доклад

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ ДОКЛАДА

Подготовка доклада – это вид самостоятельной работы, способствующий формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками, систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения. Подготовка доклада требует от студента большой самостоятельности и серьезной интеллектуальной работы, которая принесет наибольшую пользу, если будет включать с себя следующие этапы:

- изучение наиболее важных научных работ по данной теме, перечень которых, как правило, дает сам преподаватель;
- анализ изученного материала, выделение наиболее значимых для раскрытия темы фактов, мнений разных ученых и научных положений;
- обобщение и логическое построение материала доклада, например, в форме развернутого плана;
- написание текста доклада с соблюдением требований научного стиля.

Построение доклада включает три части: вступление, основную часть и заключение. Во вступлении указывается тема доклада, устанавливается логическая связь ее с другими темами или место рассматриваемой проблемы среди других проблем, дается краткий обзор источников, на материале которых раскрывается тема и т. п. Основная часть должна иметь четкое логическое построение, в ней должна быть раскрыта тема доклада. В заключении обычно подводятся итоги, формулируются выводы, подчеркивается значение рассмотренной проблемы и т. п.

Средство оценивания: реферат

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ РЕФЕРАТА

Тему реферата студент выбирает самостоятельно, ориентируясь на прилагаемый примерный список. В реферате студенты показывают знания дисциплины и умение реферировать, т. е. творчески анализировать прочитанный текст, а также умение аргументированно и ясно представлять свои мысли, с обязательными ссылками на использованные источники и литературу. В реферате желательно отразить различные точки зрения по вопросам выбранной темы.

Реферат следует писать в определенной последовательности. Студенту необходимо ознакомиться с Программой курса по истории, выбрать нужную тему, подобрать и изучить рекомендованные документы и литературу. Если заинтересовавшая студента тема не учтена в прилагаемом списке, то по согласованию с преподавателем можно предложить свою. Выбирая тему реферата, необходимо руководствоваться личным интересом и доступностью необходимых источников и литературы.

Поиск литературы по избранной теме следует осуществлять в систематическом и генеральном (алфавитном) каталогах библиотек (по фамилии автора или названию издания) на библиографических карточках или в электронном виде. Поиск литературы (особенно статей в сборниках и в коллективных монографиях) облегчит консультация с библиографом библиотеки. Возможен также поиск перечней литературы и источников по информационным сетевым ресурсам (Интернета).

Ознакомившись с литературой, студент отбирает для своего реферата несколько научных работ (монографий, статей и др.). Выбирая нужную литературу, следует обратить внимание на выходные данные работы.

Объем реферата колеблется в пределах 25-30 страниц формата А-4 с кеглем 14 и полуторным интервалом между строками в обычной компьютерной редакторской программе. Отредактированная работа должна быть пронумерована (номер ставится в верхней части страницы, по центру) и сброшюрована.

Реферат должен быть оформлен в компьютерном варианте. Компьютерный текст должен быть выполнен следующим образом:

- текст набирается на одной стороне листа;
- стандартная страница формата А4 имеет следующие поля: правое – 10 мм, левое – 30 мм, верхнее и нижнее – 20 мм;
- межстрочный интервал – полуторный;
- гарнитура шрифта – Times New Roman;
- кегль шрифта – 14;
- абзацный отступ – 1,25 пт.

На титульном листе, который не нумеруется, указывается название учебного заведения, кафедры, полное название темы реферата, курс, отделение, номер учебной группы, инициалы и фамилия студента, а также ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия преподавателя, который будет проверять работу.

На второй странице размещается оглавление реферата, которое отражает структуру реферата и включает следующие разделы:

- введение, в котором необходимо обосновать выбор темы, сформулировать цель и основные задачи своего исследования, а также можно отразить методiku исследования;

- основная часть, состоящая из нескольких глав, которые выстраиваются по хронологическому или тематическому принципу, озаглавливаются в соответствии с проблемами, рассматриваемыми в реферате. Главы желательно разбивать на параграфы. Важно, чтобы разделы оглавления были построены логично, последовательно и наилучшим образом раскрывали тему реферата;

- заключение, в котором следует подвести итоги изучения темы, на основании источников, литературы и собственного понимания проблемы изложить свои выводы.

Ссылки на источники и литературу, использованные в реферате, обозначаются цифрами в положении верхнего индекса, а в подстрочных сносках (внизу страницы) указывается источник, на который ссылается автор. Сноска должна быть полной: с указанием фамилии и инициалов автора, названия книги, места и года ее издания, страницы, на которую сделана ссылка в тексте.

Цитирование (буквальное воспроизведение) текста других авторов в реферате следует использовать лишь в тех случаях, когда необходимо привести принципиальные положения, оптимально сформулированные выводы и оценки, прямую речь, фрагмент документа и пр. В цитате недопустима любая замена слов. Если в работе содержатся выдержки (цитаты) из отдельных произведений или источников, их следует заключить в кавычки и указать источник, откуда взята данная цитата (автор, название сочинения, год и место издания, страница, например: Маршалова А. С. Система государственного и муниципального управления: Учебное пособие. – М., 2009. – С. 10.). Издательство в сносках обычно не указывается.

В реферате допускается передача того или иного эпизода или определенной мысли своими словами. В этом случае в тексте кавычки не ставятся, но в подстрочном примечании следует указать выходные данные источника. В тех случаях, когда сноска делается повторно на одно и то же издание, тогда в подстрочном примечании выходные данные не приводятся полностью.

Например:

Выработка политических ориентиров в значительной степени основана не на строго рациональном или научном анализе, а на понимании необходимости защиты тех или иных социальных интересов, осознании характера сопутствующей им конкуренции.

Т. е. в первой сноске указывайте автора, полное название, место, год издания, страницы, на которые ссылаетесь.

В дальнейшем в сноске следует писать: Там же. – С. 98.

Если сноска на данную работу дана после других источников, следует писать: Государственная политика: Учебное пособие. – С. 197. (без указания места и года издания).

Ссылки на Интернет даются с обязательной датой просмотра сайта, т. к. сайты часто обновляются и порой невозможно найти те материалы, которые использовались в реферате. Например: Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» [электронный текстовый документ]. –

URL:http://www.ranatruda.ru/ot_biblio/normativ/data_normativ/11/11264/index.php [дата обращения: 13.11.2015].

Вполне возможно помещение всех сносок реферата в специальный раздел Примечания.

В конце реферата приводится библиографический список, составленный в алфавитном порядке в соответствии с требованиями к оформлению справочно-библиографического аппарата. Источники и литература должны быть оформлены на разных страницах. Следует указывать только те источники и литературу, которую студент действительно изучил.

Библиографический список и сноски оформляются в соответствии с действующими стандартами. Реферат может содержать приложения в форме схем, таблиц, образцов документов и другие изображения в соответствии с темой исследования.

При написании реферата должно быть использовано не менее 25 источников или единиц литературы (книг, статей, интернет-сайтов, документов и др.). Учебники, энциклопедические и справочные издания не являются основной литературой и не входят в круг этих 25 наименований.

Если в реферате студент желает привести небольшие по объему документы или отдельные разделы источников, касающиеся выбранной темы, различные схемы, таблицы, диаграммы, карты, образцы типовых и эксклюзивных документов и другую информацию по основам государственного и муниципального управления, то их можно привести в разделе Приложения. При этом каждое приложение должно быть пронумеровано и снабжено указанием, откуда взята информация для него.

Введение, заключение, новые главы, библиографический список, должны начинаться с нового листа.

Все страницы работы, включая оглавление и библиографический список, нумеруются по порядку с титульного листа (на нем цифра не ставится) до последней страницы без пропусков и повторений. Порядковый номер проставляется внизу страницы по центру, начиная с цифры 2.

В реферате желательно высказывание самостоятельных суждений, аргументов в пользу своей точки зрения на исследуемую проблему. При заимствовании материала из первоисточников обязательны ссылки на автора источника или интернет-ресурс, откуда взята информация. Реферат, значительная часть которого текстуально переписана из какого-либо источника, не может быть оценена на положительную оценку.

Текст реферата заключается датой его завершения и личной подписью студента.

Непременной сопутствующей процедурой преподавания любой дисциплины являлся контроль уровня усвоения учебного материала. В настоящее время среди разнообразных форм контроля в учебном процессе стали активно применяться тестовые задания, которые позволяют относительно быстро определить уровень знаний студента. Тестовые задания является одной из наиболее научно обоснованных процедур для выявления реального качества знания у испытуемого студента. Впрочем, тестирование не может заменить собой другие педагогические средства контроля, используемые сегодня преподавателями. В их арсенале остаются устные экзамены, контрольные работы, опросы студентов и другие разнообразные средства. Они обладают своими преимуществами и недостатками и по-прежнему наиболее эффективны при их комплексном применении в учебной практике.

По этой причине каждое из перечисленных средств применяется преподавателями на определенных этапах изучения дисциплины. Самое главное преимущество тестов – в том, что они позволяют преподавателю и самому студенту при самоконтроле провести объективную и независимую оценку уровня знаний в соответствии с общими образовательными требованиями. Наиболее важным положительным признаком тестового задания является однозначность интерпретации результатов его выполнения. Благодаря этому процедура проверки может быть доведена до высокого уровня автоматизма с минимальными временными затратами. При проведении тестирования степень сложности предлагаемых вопросов определяются преподавателем в зависимости от уровня подготовленности группы.