

АНО ВО «Межрегиональный открытый социальный институт»

УТВЕРЖДЕНО
на заседании Совета факультета
права и психологии
Протокол заседания Совета факультета
№ 1 « 28 » августа 2018 г.
И.о. декана факультета права
и психологии



О.В. Шишкина

ОДОБРЕНО
на заседании кафедры
предпринимательского и трудового
права
Протокол заседания кафедры
№ 1 « 28 » августа 2018 г.
И.о. зав. кафедрой
предпринимательского и трудового
права

Е.П. Бурдо

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине	Финансовое право
образовательная программа	(наименование) 40.03.01 Юриспруденция Уголовное право
форма обучения	заочная

ПРОГРАММА РАЗРАБОТАНА

доцент, Нурмухаметов И.М.
канд. экон. наук
(должность, Ф. И. О., ученая
степень, звание автора(ов)
программы)

Йошкар-Ола, 2018

Содержание

1. Пояснительная записка.....	3
2. Структура и содержания дисциплины	7
3. Оценочные средства и методические рекомендации по проведению промежуточной аттестации	21
4. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	28
5. Материально-техническое обеспечение дисциплины	29
6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	30

1. Пояснительная записка

Цель изучения дисциплины: формирование у студентов целостных представлений и комплексных знаний о нормах финансового права и развитие практических умений и навыков их правильного применения на практике.

Место дисциплины в учебном плане:

Предлагаемый курс относится к дисциплинам базовой части образовательной программы 40.03.01 Юриспруденция. Уголовное право.

Дисциплина «Финансовое право» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Продолжает формирование общепрофессиональных компетенций: способностью повышать уровень своей профессиональной компетентности (ОПК-6) – 4 этап.

Начинает/продолжает формирование профессиональных компетенций: способностью применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности (ПК-5) – 3 этап;

Этапы формирования компетенции (заочная форма обучения)

Код компетенции	Формулировка компетенции	Учебная дисциплина	Семестр	Этап
ОПК-6	способностью повышать уровень своей профессиональной компетентности	История государства и права России	1	1
		Профессиональная этика		
		Тренинг личностно-профессионального роста		
		История государства и права зарубежных стран	2	2
		Криминология	4	3
		Психология публичных выступлений		
		Гражданское право		
		Финансовое право	6	4
		Преступления против личности		
		Предпринимательское право		
		Налоговое право		
		Учебная практика: практика по получению первичных профессиональных умений и навыков	8	5
Профилактика отдельных видов преступлений				

		Криминалистика		
		Преступления против общественной безопасности	9	6
		Производственная практика: практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности		
		Преддипломная практика	10	7
		Государственная итоговая аттестация		
ПК-5	способностью применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	Конституционное право	3	1
		Гражданский процесс	5	2
		Уголовный процесс		
		Трудовое право		
		Преступления против личности	6	3
		Административное право		
		Земельное право		
		Финансовое право		
		Налоговое право		
		Экологическое право		
		Предпринимательское право	7	4
		Семейное право		
		Учебная практика: практика по получению первичных профессиональных умений и навыков		
		Арбитражный процесс	8	5
		Право социального обеспечения		
		Составление уголовно-процессуальных документов	8	5
		Подготовка уголовных дел к судебному разбирательству		
Производственная практика: практика по				

		получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности		
		Международное частное право	8	6
		Криминалистика		
		Преступления против общественной безопасности	9	7
		Адвокатура		
		Исполнительное производство	10	8
		Досудебное производство в уголовном процессе		
		Доказывание и доказательства в уголовном процессе		
		Преддипломная практика		
		Государственная итоговая аттестация		

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

ОПК-6	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - содержание, формы и способы реализации российского, в том числе финансового, законодательства и норм международного финансового права; систему нормативных финансово-правовых актов; - особенности действия нормативных финансово-правовых актов во времени, в пространстве и по кругу лиц; - основное содержание финансового законодательства; - основное содержание базовых подзаконных финансово-правовых актов. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - самостоятельно анализировать проекты новых нормативных правовых актов, регулирующих финансовые отношения, отслеживать изменения и поправки в действующее финансовое законодательство, работать с учебной и научной литературой в сфере финансового права. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками анализа нормативных правовых актов в сфере финансовых отношений, навыками использования научной и учебной литературы в целях повышения своего профессионализма по вопросам финансового права.
ПК-5	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - систему нормативных финансово-правовых актов; - основное содержание финансового законодательства; - основное содержание базовых подзаконных финансово-правовых актов. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять финансовое законодательство, подзаконные нормативно-правовые акты в различных сферах финансовых отношений; - определять подлежащие применению финансово-правовые нормы в

	спорных ситуациях. Владеть: - навыками применения актов финансового законодательства, а также подзаконных финансовых нормативно-правовых актов в конкретных ситуациях.
--	---

Формы текущего контроля успеваемости студентов: устный опрос по темам занятий, решение практических задач.

Форма промежуточной аттестации: зачет.

2. Структура и содержания дисциплины

Трудоемкость 2 зачетные единицы, 72 часа, из них:

заочная форма обучения: 2 лекционных часов, 4 практических часов, 62 часа самостоятельной работы, контроль - 4 часа.

2.1. Тематический план учебной дисциплины (заочная форма обучения)

№ п/п раздела	Наименование разделов и тем	Количество часов по учебному плану				
		Всего	Виды учебной работы			
			Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Лекции	Практические (семинарские) занятия	Лабораторные занятия	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности	9	2	-	-	7
2	Понятие, предмет, методы и источники финансового права	8	-	1	-	7
3	Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля	8	-	1	-	7
4	Бюджетное право и бюджетная система*	8	-	1	-	7
5	Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы. Государственный кредит. Банковское право и банковская система*	8	-	1	-	7
6	Инвестиционное право	7	-	-	-	7
7	Страховое право	7	-	-	-	7
8	Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации	7	-	-	-	7
9	Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов	6	-	-	-	6
	Контроль	4	-	-	-	-
	Итого по дисциплине	72	2	4	-	62

* – занятие, проведенное с применением интерактивных форм

2.2. Тематический план лекций:

№ п/п раздела	Наименование разделов и тем	Количество часов
1	2	3
1	Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности	2
2	Понятие, предмет, методы и источники финансового права	-
3	Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля	-
4	Бюджетное право и бюджетная система	-
5	Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы. Государственный кредит. Банковское право и банковская система	-
6	Инвестиционное право	-
7	Страховое право	-
8	Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации	-
9	Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов	-
	Итого по дисциплине	2

Содержание лекционных занятий

Тема 1. Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности

План:

1. Понятие финансовой деятельности государства.
2. Финансовая система.
3. Методы осуществления финансовой деятельности.
4. Органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность.

Тема 2. Понятие, предмет, методы и источники финансового права

План:

1. Понятие и предмет финансового права.
2. Методы и система финансового права.
3. Сущность основных принципов финансового права.
4. Понятие и классификация источников финансового права.
5. Законодательство финансового права.
6. Нормативные финансово-правовые акты: понятие, классификация, система. Содержание базовых подзаконных финансово-правовых актов. Действие нормативных финансово-правовых актов во времени, в пространстве и по кругу лиц.
7. Законодательство и нормы международного финансового права.

Тема 3. Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля

План:

1. Понятие финансового контроля. Значение финансового контроля.
2. Виды и формы финансового контроля.
3. Понятие и виды методов финансового контроля.
4. Характеристика методов финансового контроля.

Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система

План:

1. Определение бюджета как экономической категории.
2. Понятие бюджета как юридической категории.
3. Роль бюджета.
4. Виды бюджетов.
5. Характеристика бюджетного устройства.

Тема 5. Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы. Государственный кредит. Банковское право и банковская система

План:

1. Понятие налогового права. Система налогового права. Источники налогового права.
2. Налоговая система. Понятие налогового правоотношения. Состав налогового правоотношения. Субъекты налогового правоотношения. Объект налогового правоотношения. Содержание налогового правоотношения.
3. Понятие государственного кредита. Общие положения классификации государственных займов. Классификации государственных займов.
4. Понятие банковского кредитования.
5. Правовые основы банковской деятельности. Принципы банковского кредитования. Виды банковского кредита. Структура банковской системы РФ.

Тема 6. Инвестиционное право

План:

1. Законодательное регулирование регистрации и лицензирования кредитных организаций.
2. Учредители кредитных организаций.
3. Документы, необходимые для регистрации и выдачи лицензии.
4. Значение регистрации и лицензирования.

Тема 7. Страхование право

План:

1. Страхование как институт финансовой системы.
2. Понятие страхования. Формы страхования.
3. Виды страхования.
4. Понятие страхового права. Источники страхового права.
5. Государственное страхование.

Тема 8. Валютное регулирование и валютный контроль в РФ

План:

1. Понятие и значение валютного регулирования.
2. Элементы валютного регулирования.
3. Правовая основа валютного регулирования.
4. Типы валютных режимов.
5. Субъекты валютных правоотношений.

Тема 9. Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов

План:

1. Понятие и правовые основы расчетных правоотношений.
2. Компетенция Банка России в области расчетных отношений.
3. Банковский счет.
4. Правила осуществления безналичных расчетов.

2.3. Тематический план практических (семинарских) занятий

№ п/п раздела	Наименование разделов и тем	Количество часов
1	2	3
1	Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности	-
2	Понятие, предмет, методы и источники финансового права	1
3	Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля	1
4	Бюджетное право и бюджетная система*	1
5	Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы. Государственный кредит. Банковское право и банковская система*	1
6	Инвестиционное право	-
7	Страховое право	-
8	Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации	-
9	Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов	-
	Итого по дисциплине	4

* – занятие, проведенное с применением интерактивных форм

Содержание практических занятий

Тема 1. Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности

План:

1. Понятие финансовой деятельности государства.
2. Характеристика и классификация методов осуществления финансовой деятельности.
3. Субъекты финансовой деятельности.

Тема 2. Понятие, предмет, методы и источники финансового права

План:

1. Понятие и предмет финансового права.
2. Методы и система финансового права.
3. Сущность основных принципов финансового права.

4. Понятие и классификация источников финансового права.

Тема 3. Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля

План:

5. Понятие финансового контроля. Значение финансового контроля.
6. Виды и формы финансового контроля.
7. Понятие и виды методов финансового контроля.
8. Характеристика методов финансового контроля.

Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система

План:

1. Бюджетное право РФ: понятие, предмет и субъекты.
2. Бюджетные правоотношения и нормы бюджетного права.
3. Бюджетное законодательство.
4. Характеристика бюджетного устройства и принципы его устройства.

Интерактивное занятие в форме анализа практических ситуаций, основанных на материалах конкретных уголовных дел.

1. При подготовке проекта Закона Челябинской области «Об областном целевом бюджетном фонде» правовое управление выявило несоответствие ряда положений законопроекта требованиям действующего законодательства. В соответствии со ст.23 указанного законопроекта, Закон Челябинской области «Об областном целевом бюджетном фонде» вступает в силу с даты опубликования, что по мнению правового управления противоречит требованиям ст.5 НК РФ, в соответствии с которой, акт законодательства о налогах и сборах должен вступать в силу не ранее чем по истечении одного месяца со дня его официального опубликования и не ранее первого числа очередного налогового периода по соответствующему налогу. Поскольку в соответствии со ст.4 законопроекта источниками дохода указанного фонда являются установленный процент поступлений от налогов, данный законопроект регулирует отношения в сфере налогообложения и, следовательно, является актом законодательства о налогах и сборах. Ссылаясь на нормы действующего законодательства, оцените правомерность позиции правового управления и проведите разграничение отношений, регулируемых налоговым и бюджетным законодательством. Оцените в целом возможность принятия областного закона о целевом фонде.

2. Налоговым органом в 2006 году в отношении ОАО «Московский водочный завод» принято решение о предоставлении отсрочки по уплате налога на прибыль организаций за 2006 год. В связи с уплатой авансовых платежей по налогу на прибыль, у общества в 2007 году образовалась переплата по указанному налогу (налогу на прибыль); учитывая это обстоятельство, налогоплательщик обратился в налоговый орган с заявлением о возврате излишни уплаченных сумм налога (авансовых платежей). Рассмотрев заявление общества, налоговый орган принял решение, в котором указал, что возврат будет произведен частично, а оставшаяся часть переплаты направлена налоговым органом на зачет погашения отсроченной задолженности по налогу за 2006 год в соответствии со ст.78 НК РФ. Не согласившись с подобными действиями налогового органа общество обратилось в Арбитражный суд. Ссылаясь на нормы действующего законодательства, оцените правомерность действий налогового органа и разъясните, нормами бюджетного или налогового законодательства надлежит руководствоваться при рассмотрении данного дела. Обоснуйте, как должен быть разрешен описанный спор.

3. Управление ФАС России по Саратовской области обратилось в суд с заявлением о признании недействующим решения Городской думы города Саратова «Об утверждении правил размещения наружной рекламы на территории города Саратова». По мнению антимонопольного органа, плата за распространение наружной рекламы относится к

собственным доходам местных бюджетов как платеж, установленный законодательством, и должна зачисляться на соответствующие бюджетные счета УФК. Между тем, положения утвержденного порядка устанавливали, что зачисление доходов в виде платы за размещение средств наружной рекламы и информации в г.Саратове на счет МУП «Саратовская реклама». По мнению антимонопольного органа, указанный порядок принят с превышением бюджетных полномочий муниципальных органов. Возражая против заявленных требований, Городская дума города Саратова указала на то, что органы местного самоуправления свободны в осуществлении бюджетных полномочий и вправе самостоятельно определить организацию, аккумулирующую поступающие от размещения рекламы денежные средства. Ссылаясь на нормы действующего законодательства, оцените доводы и возражения каждой из сторон, определите бюджетные полномочий органов местного самоуправления.

4. Прокурор Оренбургской области обратился в суд с заявлением о признании недействующим ст.61 Закона Оренбургской области «О государственной и муниципальной службе» в части установления дополнительно к должностному окладу в составе заработной платы государственного служащего надбавки к должностному окладу за ученую степень и ученое звание в размере 15%. По мнению прокурора, установление для государственных служащих области дополнительной надбавки за ученую степень и ученое звание влечет увеличение размера их денежного содержания, что влияет на расходную часть бюджета области в сторону ее увеличения и является в соответствии со ст.1 БК РФ регулированием бюджетных правоотношений, а нормативные акты, регулирующие бюджетные правоотношения, не могут противоречить БК РФ. При этом прокурор особо отметил, что Оренбургская область в спорный период является получателем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ из Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Ссылаясь на нормы действующего законодательства, оцените правомерность позиции прокурора, а также определите с учетом описанной ситуации правомерность увеличения расходной части бюджета субъекта РФ на уровне регионального законодательства. Какое решение должен принять суд.

5. В соответствии с Законом Хабаровского края «О краевом бюджете» образован краевой фонд финансовой поддержки муниципальных образований: 1) на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – в размере 60% от объема дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, предусмотренной в бюджете Хабаровского края в Фонде поддержки субъектов РФ; 2) на стимулирование муниципальных образований – за счет доходов, поступивших в краевой бюджет сверх установленного плана по налогу на доходы физических лиц и налогу на имущество организаций. Согласно данному закону, доходы, поступившие сверх установленного плана по налогу на доходы физических лиц и налогу на имущество организаций, зачисляются в Краевой фонд финансовой поддержки и направляются в бюджеты муниципальных образований Хабаровского края, обеспечивших перевыполнение плана, в виде стимулирующей части финансовой помощи. Однако для получения указанных средств необходимо подписать Соглашение об исполнении бюджета муниципальных образований через казначейство. Администрация г.Хабаровска обратилась в суд с заявлением о признании в этой части Закона «О краевом бюджете» недействующим. Ссылаясь на нормы действующего законодательства, оцените правомерность позиций сторон. Какое решение, с Вашей точки зрения, должен принять суд?

6. Приказом финансового управления администрации Приморского края было утверждено решение об эмиссии и обращении краткосрочных облигаций Приморского края, согласно которому дата начала размещения выпуска - 29.12.2004, форма выпуска ценных бумаг - именные бездокументарные ценные бумаги, вид ценных бумаг - облигации номинальной стоимостью 5000 руб., дата погашения выпуска - 28.12.2005. Указанным решением также установлено погашение облигаций по номинальной

стоимости, начисление по ним фиксированного купонного дохода в размере 15% годовых, а также определено, что финансирование расходов по погашению номинальной стоимости облигаций и начисленного купонного дохода предусматривается за счет средств краевого бюджета. В свою очередь Законом Приморского края «О бюджете Приморского края на 2006 год» предусмотрено, что погашение по краткосрочным займам и облигациям осуществляется по мере предъявления таких требований от держателей ценных бумаг. 25.05.2005г. Администрацией Приморского края было принято решение о том, что в связи со стихийным бедствием, произошедшим на территории Приморского края дату погашения выпуска по краткосрочным облигациям установить – 28.12.2006 года. В июне 2006 года ИП Иванов А.А. обратился в Арбитражный суд Приморского края с заявлением к Администрации Приморского края о взыскании 4 100 000 руб. номинальной стоимости облигаций, купонного дохода по ним в размере 300 000 руб. Ссылаясь на нормы действующего законодательства, оцените правомерность действий и решений Администрации Приморского края, а также позиции ИП Иванова А.А.

Тема 5. Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы. Государственный кредит. Банковское право и банковская система

План:

1. Понятие налога и сбора. Принципы налогообложения.
2. Функции и виды налогов.
3. Понятие и состав налогового правоотношения.
4. Субъекты и объект налогового правоотношения.
5. Права и обязанности налогоплательщиков, налоговых и иных органов.
6. Правовые основы банковской деятельности.
7. Структура банковской системы РФ.
8. Виды банковских операций.

Интерактивное занятие в форме анализа практических ситуаций, основанных на материалах конкретных уголовных дел.

1. Васильев 05 января 2002 г. был зарегистрирован в качестве индивидуального предпринимателя и до 25 декабря 2005г. занимался предпринимательской деятельностью. 25 декабря 2005 г. он направил заявление в налоговый орган по месту учета о том, что намерен прекратить предпринимательскую деятельность, а затем сдал соответствующее свидетельство о регистрации его в качестве индивидуального предпринимателя. С 05 января 2006 по 10 января 2006 г. налоговый орган провел камеральную налоговую проверку его деятельности по имеющимся документам. Существенных нарушений выявлено не было. В частности, налогооблагаемый доход Васильева в 2005 г., согласно декларации, составил - 100 тыс. руб., в 2004 г. - 96 тыс. руб., в 2003 г. - 84 тыс. руб. 07 июля 2008 г. сотрудниками налогового органа при выездной налоговой проверке финансово-хозяйственной деятельности одного из подразделений Свердловской железной дороги были обнаружены накладные, в соответствии с которыми Васильев значился получателем в июле 2005 г. партии алкогольной продукции из государства – члена СНГ на сумму 106.500.000 рублей. Впоследствии эти данные были сопоставлены с декларацией Васильева за 2005 год. Какие действия, принимая во внимание перечисленные факты, должен предпринять налоговый орган?

2. Побегайло И. заключил договор займа, по которому получил 500 кг. муки. По истечении срока займа, Побегайло И. вернул займодавцу 550 кг. муки, с учетом причитающегося вознаграждения. Налоговый орган, на основании данных, полученных в ходе выездной налоговой проверки займодавца, а также камеральной налоговой проверки налоговой декларации Побегайло И., вынес решение о привлечении Побегайло И. к налоговой ответственности за неуплату налога на доходы физических лиц, а также о взыскании неуплаченных сумм налога. Побегайло И. обжаловал указанное решение,

указав, что фактически не имел экономической выгоды от полученной муки, т.к. получил ее изначально на возвратной основе. Более того, мука была возвращена в большем объеме, чем была получена. Проанализируйте ситуацию с точки зрения действующего законодательства. Изменится ли ситуация, если на момент привлечения к ответственности, предмет займа не был возвращен займодавцу? При решении задачи используйте положения гл.23 НК РФ.

3. 03 февраля 2005г. Арбитражным судом Свердловской области вынесено решение о признании ООО «Уральские машиностроительные заводы» несостоятельным (банкротом) и об открытии в отношении его имущества конкурсного производства. 20 июля 2005г. Инспекция ФНС России, в которой на налоговом учете состоит данная организация, выставила требование об уплате налогов, обязанность по уплате которых возникла у общества после 03 февраля 2005г. По истечении указанного в требовании срока на добровольное погашение задолженности, в банк, в котором были открыты счета налогоплательщика, налоговый орган направил поручение на списание и перечисление в соответствующий бюджет необходимых денежных средств со счетов данного налогоплательщика (налогового агента) – ООО «Уральские машиностроительные заводы». Дайте правовую оценку действиям налогового органа с точки зрения финансового (налогового) законодательства и законодательства о несостоятельности (банкротстве).

4. Иванов работал в ООО «Заря» на основании трудового договора. ООО «Заря», выплачивая Иванову заработную плату, но не производило каких-либо удержаний и выплат, о чем Иванов был поставлен в известность. Иванов также не уплачивал налог на доходы физических лиц с полученного дохода (заработной платы). Налоговый орган, установив неуплату НДФЛ с сумм, выплаченных ООО «Заря», вынес Решение о привлечении ООО «Заря» к налоговой ответственности по ст.123 НК РФ, Иванова по ст.122 НК РФ. Также в адрес ООО «Заря» было направлено требование об уплате НДФЛ с сумм, выплаченных ранее Иванову, а также пени в соответствующем размере. Проанализируйте ситуацию с точки зрения действующего законодательства. Оцените правомерность действий всех участников? Изменится ли ситуация, в случае отсутствия информации у Иванова о действиях ООО «Заря»?

5. ЗАО «Крах» реализовало (по договору поставки) ООО «Металл» продукцию, облагаемую НДС. Спустя полтора года договор поставки был признан всеми инстанциями Арбитражных судов недействительным по иску ЗАО «Крах», поскольку директор данной фирмы превысил свои полномочия, ограниченные Уставом. Ранее указанная хозяйственная операция была принята к бухгалтерскому учету и повлияла на финансовые результаты деятельности ЗАО «Крах» и ООО «Металл», увеличив соответственно налогооблагаемую прибыль организаций на 5,76% и 7,44%. Является ли решение Арбитражного суда основанием для перерасчета и возврата названным организациям каких-либо налогов из бюджета? Если это так, то при каких условиях? Может ли быть применена к данным отношениям ст.78 НК РФ? Каковы в целом налоговые последствия признания недействительными гражданско-правовых сделок?

6. Кузнецов в возрасте пятнадцати лет в течение календарного года работал в качестве совместителя по нескольким трудовым договорам, а также являлся стороной по нескольким заключенным (с согласия его законных представителей) договорам подряда (снимался в рекламных роликах). Известно, что, по крайней мере, по одному из договоров подряда заказчик не удержал из выплаченного Кузнецову вознаграждения суммы налога на доходы физических лиц. В общей сложности в календарном году Кузнецовым была получена заработная плата в сумме - 190 тыс. руб.; он постоянно проживает с бабушкой и бабушкой. Родители Кузнецова в разводе. Должна ли подаваться в налоговый орган в установленном порядке декларация Кузнецовым (им самим или его законными представителями) о полученных доходах? Кто и каким образом в случае необходимости

должен исполнить эту обязанность? Ответ подробно обоснуйте с учетом положений налогового, гражданского и семейного законодательства.

7. Самсонов заключил гражданско-правовой договор с ЗАО «Вектор», в соответствии с которым он обязался оказать информационную и консультационную помощь последнему по проведению зачета взаимных требований на значительную сумму между несколькими организациями, что ускорило бы взаиморасчеты между ЗАО «Вектор» и его контрагентом. За свои услуги Самсонов получил от ЗАО 115 тыс. руб. Декларацию он не подавал, какие-либо налоги (в связи с данной сделкой) не платил. ЗАО «Вектор» какие-либо налоги из выплачиваемого Самсонову вознаграждения не удерживало и в бюджет не перечисляло, но сообщило в установленном порядке (п.2 ст.230 Налогового кодекса Российской Федерации) в налоговый орган о размере выплаченного дохода физическому лицу. Самсонов в качестве индивидуального предпринимателя не зарегистрирован, постоянного места работы не имеет. На ком лежит обязанность перечислить в бюджет соответствующие налоговые платежи, а также возможные пени и санкции? Какие действия при выявлении перечисленных обстоятельств должен предпринять налоговый орган?

8. Инспекция ФНС России по Орджоникидзевскому району г. Екатеринбурга обратилась в Арбитражный суд Свердловской области с заявлением о взыскании с индивидуального предпринимателя Петрова В.В. недоимки по единому налогу на вмененный доход за март 2005 года и пеней за просрочку уплаты налога в сумме 120.030,5 руб. В обоснование заявленных требований, представитель налогового органа указал, что налог должен был быть уплачен не позднее 28.02.2005г. В связи с тем, что в установленный срок налогоплательщик обязанность по уплате налога не исполнил, 05.02.2006г. налоговым органом было направлено соответствующее требование, срок добровольного исполнения которого был определен 15.02.2006г. Возражая против заявленных требований, предприниматель пояснил, что в соответствии со ст.70 НК РФ срок направления требования об уплате налога истек 30.05.2005г. В связи с этим требования налогового органа, основанные на требованиях, направленном по истечении указанного срока являются неправомерными. Дайте правовой анализ ситуации, оцените правомерность доводов и требований сторон со ссылкой на положения Налогового кодекса РФ и иных нормативных актов.

9. ОАО «Форпост» приобрело на рынке у представителей фирмы ООО «Дизайн» строительные материалы на сумму 1.214.000 руб. Представители ООО «Дизайн» и ОАО «Форпост» все первичные документы, подтверждающие факт приобретения строительных материалов, оформили в соответствии с действующим законодательством. Данные документы были приняты ОАО «Форпост» к бухгалтерскому учету. Покупатель (ОАО «Форпост») использовал указанные материалы при строительстве жилых домов, которые были затем реализованы сторонними организациями и гражданам. Налоговый орган при осуществлении выездной налоговой проверки ОАО «Форпост» установил, что фирмы ООО «Дизайн», вероятно, никогда не существовало. Сведения о ее государственной регистрации не подтверждены, ИНН, который указывался в хозяйственной документации, как принадлежащей данной организации, на самом деле принадлежит иной фирме. На основании этого налоговый орган пришел к выводу о том, что стоимость строительных материалов (1.214.000 руб.) неправомерно включена ОАО «Форпост» в себестоимость реализованной продукции. Это в свою очередь, по мнению налогового органа, является основанием для перерасчета суммы налога, подлежащего уплате в бюджет, в сторону ее увеличения, а также для привлечения организации к налоговой ответственности, в том числе по основаниям, предусмотренным ст.122 Налогового кодекса РФ. Насколько обоснована позиция налогового органа? Ответ подробно обоснуйте.

Тема 6. Инвестиционное право

План:

1. Принципы банковского кредитования. Виды банковского кредита.
2. Правовая основа денежного обращения.

Тема 7. Страхование право

План:

1. Страхование как институт финансовой системы. Понятие страхования.
2. Страхование право и его источники.
3. Государственное регулирование страховой деятельности.
4. Субъекты страхового правоотношения. Объекты страхования. Содержание страховых отношений.

Тема 8. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации

План:

1. Правовая основа и значение валютного регулирования и его элементы.
2. Субъекты и объекты валютных правоотношений, их классификация.
3. Валютный контроль: цель, функции и субъекты.
4. Правовые последствия нарушения валютного законодательства.

Тема 9. Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов

План:

5. Понятие и правовые основы расчетных правоотношений.
6. Компетенция Банка России в области расчетных отношений.
7. Банковский счет.
8. Правила осуществления безналичных расчетов.

Практические задачи по дисциплине «Финансовое право»

1. В рекламном проспекте аудиторская организация разместила сведения о предоставлении, наряду с аудитом, дополнительных услуг, таких как постановка, восстановление и ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций, анализ финансово-хозяйственной деятельности организаций и индивидуальных предпринимателей, экономическое и финансовое консультирование. Имеет ли аудиторская организация право оказывать такие услуги?

2. Представительный орган власти муниципального образования города N принял бюджет на очередной финансовый год. Решение о местном бюджете было опубликовано в городской газете за исключением двух приложений к данному решению. Через месяц было принято решение представительного органа власти муниципального образования о внесении изменения в одну из статей бюджета города, которое не было опубликовано в установленный срок. Какой принцип бюджетной системы был нарушен в данном случае?

3. В бюджете города N на 2015 год Департаменту образования было выделено 2 миллиона рублей на ремонт школ города к началу учебного года. Однако в течение года администрация города приняла решение, что 1 миллион рублей из этих средств должен быть израсходован на ремонт больниц в городе в связи с недостаточностью средств, выделенных на эти цели. Соответствует ли это решение принципам бюджетной системы РФ? Если нет, то какой принцип нарушен?

4. Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно? Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления?

5. Министерство финансов составило проект бюджета Фонда обязательного медицинского страхования и передало его в Государственную Думу для рассмотрения и утверждения после того, как Государственная Дума рассмотрела во втором чтении проект федерального закона о бюджете на следующий год. Правомерны ли действия Министерства финансов? Каков порядок принятия бюджетов государственных внебюджетных фондов

6. Для оказания помощи одному из муниципальных образований Рязанской области министерство финансов области подготовило проект бюджета муниципального образования, а также проект закона Рязанской области о порядке и условиях предоставления финансовой помощи и бюджетных ссуд из бюджета субъекта РФ местным бюджетам. Дайте правовую оценку ситуации.

7. Часть средств Резервного фонда Президента РФ, общий размер которого составил 1% доходов, предусмотренных федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год, была израсходована на проведение референдума по вопросу объединения ряда субъектов РФ. Правомерно ли расходовались средства Резервного фонда Президента РФ? Каков его предельный размер? Финансирование каких расходов предусмотрено за счет средств указанного Фонда? Субъект РФ при принятии закона о региональном бюджете на 2015 г. установил в доходной базе своего бюджета:

-100% налога на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет субъекта РФ и в местные бюджеты;

- 100% налога на доходы физических лиц;

- 15% НДС;

- 85% земельного налога;

Соответствует ли действующему российскому законодательству такое определение доходной базы регионального бюджета?

8. Индивидуальный предприниматель О. попал в автомобильную катастрофу, в результате чего два месяца пролежал в больнице и не уплатил своевременно сумму налога. Налоговый орган установил, что образовалась недоимка в сумме 50 000 рублей, и вынес решение о привлечении предпринимателя к налоговой ответственности. О. отказался заплатить штраф, сославшись на то, что данное правонарушение было совершено им вследствие болезненного состояния. Как, по вашему мнению, следует разрешить возникший конфликт?

9. Индивидуальный предприниматель гражданин А. имеет несколько торговых павильонов и магазинов на территории города, при этом он встал на налоговый учет только по месту своего жительства. Налоговые органы потребовали от него встать на учет по месту нахождения всех его павильонов и магазинов, а также по месту нахождения его квартиры и месту регистрации его яхты. Правомерны ли требования налоговых органов? Разъясните, каким образом осуществляется постановка на учет налогоплательщиков.

10. Иностранец гражданин приехал в Россию на 3 месяца для чтения лекций и проведения мастер-классов по договору с коммерческим вузом. В результате осуществления этой деятельности ему было уплачено 150 000 рублей. Должен ли иностранец гражданин в данном случае уплатить налог на доходы физических лиц и если да, то в каком размере?

2.4. Тематический план самостоятельной работы

№ п/п раздела	Наименование разделов и тем	Количество часов
1	2	3
1	Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности	7
2	Понятие, предмет, методы и источники финансового права	7
3	Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля	7
4	Бюджетное право и бюджетная система	7
5	Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы. Государственный кредит. Банковское право и банковская система	7
6	Инвестиционное право	7
7	Страховое право	7
8	Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации	7
9	Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов	6
	Итого по дисциплине	62

Содержание самостоятельной работы

Тема 1. Финансы и финансовая система, финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности

Вопросы для самоконтроля:

1. Что понимается под финансовой деятельностью муниципальных образований?
2. Назовите основные функции финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
3. Каковы организационно-правовые особенности финансовой деятельности государства?
4. Что представляют собой правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований)?
5. Что представляют собой неправовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований)?
6. Что означает понятие «финансово-правовой акт»?
7. Дайте понятие финансово-плановых актов.
8. Какие органы государственной власти осуществляют финансовую деятельность?
9. Что относится к компетенции представительных органов государственной власти в сфере финансов?

Тема 2. Понятие, предмет, методы и источники финансового права

Вопросы для самоконтроля:

1. Является ли финансовое право самостоятельной отраслью права?
2. Назовите предмет финансового права.
3. Каковы особенности метода финансового права?
4. Назовите источники финансового права?

5. Что включает в себя законодательство финансового права?
6. Что включает в себя система финансового права?

Тема 3. Понятие, значение, виды, методы и правовые основы финансового контроля

Вопросы для самоконтроля:

1. Какие особые функции по отношению к управленческой деятельности выполняет контроль и в чем заключается взаимосвязь контроля и управления?
2. В чем заключается основное содержание финансово-экономического контроля?
3. Назовите основные задачи финансово-экономического контроля.
4. В чем заключаются задачи финансового контроля по проверке соблюдения законодательных и иных нормативных актов различного уровня?
5. В чем заключаются задачи финансового контроля по обеспечению интересов собственника?

Тема 4. Бюджетное право и бюджетная система

Вопросы для самоконтроля:

1. Что такое бюджетное право?
2. Что является предметом бюджетного права?
3. В чем состоят особенности метода правового регулирования в бюджетном праве?
4. В чем состоит роль и значение бюджета в современных условиях?

Тема 5. Налоговое право. Понятие налога, другого платежа и налоговой системы.

Государственный кредит. Банковское право и банковская система

Вопросы для самоконтроля:

1. Каково определение понятия «налоговое правоотношение»?
2. Что представляет собой система налоговых правоотношений?
3. Каково содержание налоговых правоотношений?
4. Кто является субъектом налоговых правоотношений?
5. Являются ли филиалы субъектами налоговых правоотношений?
6. Что относится к объектам налоговых правоотношений?
7. Кто и на каком основании может выступать представителем налогоплательщика?
8. Каковы основные права и обязанности налогоплательщика?

Тема 6. Инвестиционное право

Вопросы для самоконтроля:

1. Что такое инвестиционное право?
2. Каково соотношение предпринимательского права и инвестиционного права?
3. Каковы основные этапы формирования и развития инвестиционного права? Что такое предмет и метод инвестиционного права?
4. Что представляет собой система инвестиционного права?
5. Какова характеристика субъектов инвестиционного права?
6. Каковы понятие и виды инвестиций и капитальных вложений?
7. Что такое принципы инвестиционного права?
8. Что такое инвестиции?

Тема 7. Страхование право

Вопросы для самоконтроля:

1. Как определить понятие «Страхование право»?
2. Что составляет предмет правового регулирования?
1. Что понимается под источником права, и каковы источники страхового права?

2. По каким признакам классифицируются нормативно-правовые акты страхового законодательства?
3. Что следует понимать под страховым законодательством?
4. Какие классификационные группы законов регулируют страховые отношения?
5. Какие виды подзаконных актов регулируют страховые отношения?
6. Что следует понимать под локальными нормативными актами, применяемыми в сфере страхования?
7. Какие основные черты присущи действующему страховому законодательству?

Тема 8. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации

Вопросы для самоконтроля:

1. Каковы принципы валютного регулирования?
2. Какова структура системы валютного контроля?
3. Какова классификация видов валютных рисков?

Тема 9. Правовое регулирование денежного обращения и безналичных расчетов

Вопросы для самоконтроля:

1. Что понимается под денежной системой?
2. Что представляет собой денежная эмиссия и каковы условия и порядок ее осуществления?
3. Что понимается под денежным обращением и каковы правовые основы его осуществления?
4. Что такое безналичное и наличное денежное обращение, в каких формах они осуществляются?
5. Какие виды и формы расчетов в РФ существуют согласно действующему законодательству?
6. В чем выражаются функции Банка России в организации безналичных расчетов?
7. Что представляют собой кассовые операции и каковы правила их ведения?
8. Какие формы безналичных расчетов предусмотрены законодательством и нормативными правовыми актами Банка России?
9. От кого исходит указание о платеже при дебетовом переводе и кредитовом переводе денежных средств?
10. Что понимается под расчетами наличными средствами? В каком размере допускаются расчеты наличными деньгами между юридическими лицами, а также расчеты с участием граждан, связанные с осуществлением ими предпринимательской деятельности?
11. Какие расчетные документы используются при безналичных расчетах?
12. Что представляет собой аккредитив? Какие виды аккредитивов Вам известны?

Распределение трудоемкости СРС при изучении дисциплины

Вид самостоятельной работы	Трудоемкость (час)
Подготовка к зачету	36
Проработка конспекта лекций	6
Подготовка к практическим (семинарским) занятиям	10
Проработка учебной литературы	10

3. Оценочные средства и методические рекомендации по проведению промежуточной аттестации

При проведении зачета по дисциплине «Финансовое право» может использоваться устная или письменная форма проведения.

Примерная структура зачета по дисциплине «Финансовое право»

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 методологических аспектах, аргументация основных положений ответа примерами из современной практики, а также из личного опыта работы;
- осведомленность в важнейших современных проблемах финансового права, знание классической и современной литературы.

Выполнение практического задания должно отвечать следующим требованиям:

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

Критерии оценивания ответов

Уровень освоения компетенции	Формулировка требований к степени сформированности компетенций	Шкала оценивания
Компетенции сформированы в полном объеме	Обладает навыками анализа нормативных правовых актов в сфере финансовых отношений, навыками использования научной и учебной литературы в целях повышения своего профессионализма по вопросам финансового права. Обладает навыками применения актов финансового законодательства, а также подзаконных финансовых нормативно-правовых актов в конкретных ситуациях.	Зачтено
	Самостоятельно анализирует проекты новых нормативных правовых актов, регулирующих финансовые отношения, отслеживает изменения и поправки в действующем финансовом законодательстве. Работает с учебной и научной литературой в сфере финансового права. Применяет финансовое законодательство, подзаконные нормативно-правовые акты в различных сферах финансовых отношений. Определяет	

	подлежащие применению финансово-правовые нормы в спорных ситуациях.	
	Демонстрирует знание содержания, форм и способов реализации российского, в том числе финансового законодательства, и норм международного финансового права; системы нормативных финансово-правовых актов. Имеет представление об особенностях действия нормативных финансово-правовых актов во времени, в пространстве и по кругу лиц. Знает основное содержание финансового законодательства; основное содержание базовых подзаконных финансово-правовых актов. Имеет представление о системе нормативных финансово-правовых актов; об основном содержании финансового законодательства; об основном содержании базовых подзаконных финансово-правовых актов.	
Компетенции не сформированы	Не соответствует критериям оценки удовлетворительно	Не зачтено

Рекомендации по проведению зачета

1. Студенты должны быть заранее ознакомлены с Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся АНО ВО МОСИ.
2. По результатам зачета преподаватель обязан разъяснить студенту правила выставления отметки.
3. Преподаватель в ходе зачета проверяет уровень полученных в течение изучения дисциплины знаний, умений и навыков и сформированность компетенции.
4. Тестирование по дисциплине проводится либо в компьютерном классе, либо в аудитории на бланке с тестовыми заданиями.

Перечень вопросов к зачету по дисциплине «Финансовое право»

1. Понятие финансов, их особенности и функции.
2. Финансовая деятельность государства. Понятие, структура, задачи.
3. Финансовая система РФ, ее состав. Общая характеристика элементов.
4. Органы общей компетенции, осуществляющие финансовую деятельность государства, Общая характеристика и полномочия.
5. Органы специальной компетенции, осуществляющие финансовую деятельность государства. Общая характеристика и полномочия.
6. Понятие, предмет, метод и субъекты финансового права.
7. Сопоставление и отграничение финансового права от других отраслей права.
8. Источники финансового права. Общая характеристика.
9. Финансовый контроль. Понятие, значение и методы.
10. Виды финансового контроля и органы, его осуществляющие.
11. Структура и полномочия Счетной палаты РФ.
12. Полномочия Федерального Казначейства как контрольного органа.
13. Бюджет. Понятие и социально - экономическая роль.
14. Бюджетное право. Понятие, предмет, принципы.
15. Бюджетная система РФ, ее структура.
16. Полномочия государственных и местных бюджетов.

17. Бюджетное устройство РФ. Понятие и роль консолидированного бюджета.
18. Бюджетная классификация РФ. Критерии, лежащие в основе классификации. Значение бюджетной классификации.
19. Классификация доходов бюджетной системы.
20. Классификация расходов бюджетной системы.
21. Дефицит бюджета и источники его финансирования.
22. Межбюджетные трансферты. Формы и условия предоставления. Бюджетные кредиты.
23. Бюджетный процесс. Понятие, принципы и стадии бюджетного процесса.
24. Составление проектов бюджетов.
25. Рассмотрение и утверждение бюджета.
26. Исполнение бюджета.
27. Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.
28. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Общая характеристика.
29. Понятие, виды и значение целевых бюджетных фондов.
30. Налоги, их понятие и роль. Система налогов и сборов.
31. Характеристика налоговых правоотношений. Источники налогового права.
32. Права и обязанности налогоплательщиков.
33. Виды ответственности за налоговые правонарушения.
34. Понятие страхования. Виды и формы страхования.
35. Понятие страхового правоотношения. Субъекты страхования.
36. Государственное регулирование страховой деятельности.
37. Правовые основы обязательного социального страхования.
38. Правовое регулирование социальных государственных внебюджетных фондов.
39. Обязательное государственное личное страхование.
40. Правовое регулирование страхования вкладов физических лиц.
41. Банковская система РФ. Кредитные организации, их виды.
42. Правовое положение Центрального Банка РФ (Банка России) в банковской системе РФ.
43. Взаимоотношения Центрального Банка РФ с кредитными организациями.
44. Виды банковских операций.
45. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
46. Правовое регулирование сберегательного дела.
47. Банковский надзор и ответственность за нарушение банковского законодательства.
48. Понятие и значение государственного и муниципального кредита.
49. Структура и виды государственного долга. Структура долговых обязательств муниципального образования.
50. Государственные займы (заимствования). Понятие и порядок осуществления.
51. Внутренний и внешний государственный долг. Система и методы управления государственным долгом в РФ.
52. Понятие, виды и функции денег.
53. Понятие денежной системы, ее основные элементы.
54. Правовые основы наличного денежного обращения. Полномочия Банка России в сфере регулирования денежного обращения.
55. Правовые основы безналичного денежного обращения.
56. Понятие расчетных отношений и банковского счета.
57. Формы безналичных расчетов в РФ.
58. Правила ведения кассовых операций (общие положения).
59. Валютное регулирование. Виды валютных операций.

60. Права и обязанности резидентов, осуществляющих валютные операции.
61. Права и обязанности нерезидентов, осуществляющих валютные операции.
62. Валютный контроль, органы и агенты валютного регулирования.

Тест по дисциплине «Финансовое право»

0 вариант

1. **Краткосрочным является банковский кредит, выдаваемый на срок:**
 - А) 6 месяцев
 - Б) 1 год
 - В) до 2-х лет
 - Г) 2 года
2. **Не относится к компетенции Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг выполнение следующей задачи:**
 - А) разработка основных направлений развития рынка ценных бумаг
 - Б) утверждение стандартов эмиссии ценных бумаг
 - В) создание общедоступной системы раскрытия информации на рынке ценных бумаг
 - Г) обеспечение своевременного и полного учета налогоплательщиков
3. **Финансовое право — это:**
 - А) самостоятельная отрасль права
 - Б) подотрасль гражданского права
 - В) часть банковского права
 - Г) часть административного права
4. **Основным способом формирования размера налогооблагаемой базы является:**
 - А) прямой способ
 - Б) смешанный
 - В) косвенный способ
 - Г) расчет по аналогии
5. **Предприятие-изготовитель машин, продающее имущество -предмет лизинга, является:**
 - А) лизингополучателем
 - Б) продавцом лизингового имущества
 - В) лизингодателем
6. **В понятие «местные финансы» входят:**
 - А) денежные средства физических лиц
 - Б) бюджеты государственных социальных внебюджетных фондов
 - В) денежные средства муниципальных банков
 - Г) денежные средства Банка России
7. **Финансовые правоотношения не затрагивают:**
 - А) налоговые отношения
 - Б) бюджетные отношения
 - В) банковские отношения
 - Г) отношения по поводу взимания административных штрафов
8. **Отличие сбора от налога обусловлено:**
 - А) отсутствием специальной цели и специального интереса
 - Б) наличием специальной цели и специального интереса
 - В) указанные понятия не различаются
9. **Банк открыл счет филиалу коммерческой организации, не являющемуся юридическим лицом. Это счет:**
 - А) расчетный
 - Б) Текущий

В) Бюджетный

Г) Депозитный

10. **Ценная бумага, закрепляющая права ее владельца на получение части прибыли юридического лица в виде дивидендов — это:**

А) акция

Б) облигация

В) вексель

Г) чек

11. **Не является функцией Банка России:**

А) разработка и проведение единой государственной денежно-кредитной политики банковское регулирование и надзор за деятельностью банков и других кредитных организаций

Б) регистрация эмиссии ценных бумаг кредитными организациями

В) **совершенствование бюджетной системы, разработка проекта федерального бюджета и обеспечение его исполнения**

12. **Лица, являющиеся резидентами Российской Федерации, имеют ограничения в части:**

А) проведения текущих валютных операций

Б) **обязательной продажи валютной выручки кредитным учреждениям**

В) перевода, ввоза и пересылки валютных ценностей в Россию при соблюдении таможенных правил

13. **Списание денежных средств со счета предприятия по исполнительным документам физического лица на выплату авторского вознаграждения осуществляется:**

А) в первую очередь

Б) **во вторую очередь**

В) в третью очередь

Г) в четвертую очередь

14. **Не являются сопутствующими договорами при осуществлении лизинговых сделок:**

А) договора поручительства

Б) **договора купли-продажи**

В) договора страхования

Г) договора гарантии

15. **Нормативные акты Банка России не издаются в форме:**

А) Указания

Б) Положения

В) **постановления**

Г) инструкции

16. **Предмет финансового права:**

А) отношения по поводу оборота денежных средств

Б) **отношения по поводу формирования, распределения и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств**

В) научные представления по вопросам экономической деятельности

17. **Финансовая деятельность государства и муниципальных образований — это:**

А) деятельность по взиманию налогов и сборов

Б) деятельность по финансированию и кредитованию за счет средств бюджета

В) **деятельность по сбору, распределению и использованию фондов денежных средств для достижения задач и функций государства и муниципальных образований**

18. **В финансовом праве в основном используется метод:**
А) **властных предписаний**
Б) согласований
В) рекомендаций
Г) сочетания императивного и диспозитивного методов
19. **Финансы – это:**
А) совокупность наличных денег на территории государства
Б) совокупность финансовых институтов
В) **отношения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств**
20. **Что является отличительной чертой метода финансового права:**
А) возможность вступать в договорные отношения
Б) **юридическое неравенство субъектов финансовых правоотношений**
В) возможность выбора варианта поведения из нескольких предложенных государством
21. **К особенностям финансово-правовых норм относятся:**
А) **их преимущественно императивный характер**
Б) регулируют именно финансовые отношения
В) регулируют денежно-имущественные отношения
Г) регулируют все экономические отношения
22. **Какой из актов может являться нормативно-правовым источником финансового права:**
А) судебный акт суда общей юрисдикции
Б) судебный акт арбитражного суда
В) постановление прокурора
Г) **инструкция Министерства финансов РФ**
Д) инструкция Министерства здравоохранения и социального развития РФ
23. **Санкция финансово-правовой нормы – это:**
А) обязанность субъекта финансово-правового отношения
Б) **мера государственного принуждения**
В) объем правоспособности участника отношения
Г) полномочия участника финансового правоотношения
24. **В финансовом праве преобладают нормы:**
А) запрещающие
Б) уполномочивающие
В) **обязывающие**
25. **По юридической силе финансово-правовые акты подразделяются на:**
А) **законодательные**
Б) нормативные
В) индивидуальные
Г) **подзаконные**

Примерные практические задания

1. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк отвечает за долги Правительства РФ, Правительство РФ – за долги Банка. Кроме того, ЦБ РФ принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Правомерен ли заключенный договор? Соответствует ли он правовому положению ЦБ РФ и его функциям?

2. Глава областной администрации Сидоров издал распоряжение в адрес Фонда обязательного медицинского страхования данного субъекта, где обязал для погашения

задолженности по заработной плате работникам здравоохранения перечислить 4 млрд. руб., которые будут восполнены фонду через семь дней после получения средств из федерального бюджета. Правомерны ли действия главы администрации? Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

3. Коммерческое предприятие получило из бюджета субъекта РФ средства в качестве инвестиций для расширения и модернизации производства и создания новых рабочих мест, однако израсходовало часть этих средств на выплату заработной платы своим работникам и уплату налогов. Счетная палата РФ узнала об этом, провела на предприятии проверку, и приняла решение о наложении санкций на руководство предприятия. Правомерны ли действия Счетной палаты РФ? Какие хозяйствующие субъекты может проверять Счетная палата РФ и каковы ее полномочия по наложению санкций в результате выявления нарушения?

4. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Основная литература

1. Мазурин, С.Ф. Финансовое право: учебник для вузов / С.Ф. Мазурин, Н.В. Матыцина. - Москва: Прометей, 2017. - 438 с.; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=483220> (Электронная библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE»)

Дополнительная литература

1. Финансовое право : учебное пособие / ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Киясханова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 479 с.; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562> (Электронная библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE»)

2. Финансовое право : учебное пособие / Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Северо-Кавказский федеральный университет» ; сост. О.Н. Амвросова, Е.В. Касевич и др. - Ставрополь : СКФУ, 2014. - 178 с.; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=457243> (Электронная библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE»)

3. Киселева, Е.И. Финансовое право : курс лекций / Е.И. Киселева ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Новосибирский государственный технический университет. - Новосибирск : НГТУ, 2015. - 131 с.; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438394> (Электронная библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE»)

Современные профессиональные базы данных

1. Официальный интернет-портал правовой информации. - Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>

2. Правовая система нового поколения Референт. - Режим доступа: <http://www.referent.ru/>

3. Профессиональная база данных по юриспруденции [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>

4. Электронная база данных «ПОЛПРЕД Справочники». - Режим доступа: <https://polpred.com/>

5. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. - Режим доступа: <http://docs.cntd.ru/>

Информационно-справочные системы

1. СПС «Консультант Плюс», СПС «Гарант» (договор о сотрудничестве от 23.09.2013 г. с ЗАО «Компьютерные технологии» (ПС Гарант)), регистрационный лист зарегистрированного пользователя ЭПС «Система ГАРАНТ» от 16.02.2012 г. №12-40272-000944; договоры с ООО «КонсультантПлюс Марий Эл» №2017-СВ-4 от 28.12.2016 г.

Интернет-ресурсы

1. Сайт Верховного Суда Российской Федерации - www.vsrfr.ru/index.php
2. Сайт Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации - www.arbitr.ru
3. Сайт "Государственная Дума Российской Федерации" - www.duma.gov.ru
4. Сайт "Федеральные органы исполнительной власти" - www.gov.ru/main/ministry/isp-vlast44.html

5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-техническую базу для проведения лекционных и практических занятий по дисциплине составляют:

Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (в соответствии с расписанием)	Специализированная мебель, технические средства обучения: переносной ноутбук, мультимедийный проектор, экран	СПС «Консультант Плюс», СПС «Гарант» (договор о сотрудничестве от 23.09.2013 г. с ЗАО «Компьютерные технологии» (ПС Гарант)), регистрационный лист зарегистрированного пользователя ЭПС «Система ГАРАНТ» от 16.02.2012 г. №12-40272-000944; договоры с ООО «КонсультантПлюс Марий Эл» №2017-СВ-4 от 28.12.2016 г., Windows 10 Education, Windows 8, Windows 7 Professional (Microsoft Open License), Office Standart 2007, 2010 (Microsoft Open License), Office Professional Plus 2016 (Microsoft Open License), Kaspersky Endpoint Security (Лицензия №17E0-171117-092646-487-711, договор №Tr000171440 от 17.07.2017 г.).
Помещение для самостоятельной работы, каб. 303	Специализированная мебель, технические средства обучения: автоматизированные рабочие места, с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационную образовательную среду организации (ASUSTeK Computer INC. P5KPL-AM SE/Pentium (R) Dual-Core CPU E5300 2.60GHz/512)	СПС «Консультант Плюс», СПС «Гарант» (договор о сотрудничестве от 23.09.2013 г. с ЗАО «Компьютерные технологии» (ПС Гарант)), регистрационный лист зарегистрированного пользователя ЭПС «Система ГАРАНТ» от 16.02.2012 г. №12-40272-000944; договоры с ООО «КонсультантПлюс Марий Эл» №2017-СВ-4 от 28.12.2016 г. Windows 7 Professional (Microsoft Open License). Sys Ctr Endpoint Protection ALNG Subscriptions VL OLVS E 1Month AcademicEdition Enterprise Per User (Сублиц. договор № Tr000171440 17.07.2017). Office Prosessional 2010 (Microsoft Open License). Архиватор 7-zip (GNU LGPL). Adobe Acrobat Reader DC (Бесплатное ПО). Adobe Flash Player (Бесплатное ПО).

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические указания для подготовки к лекционным занятиям

В ходе лекций преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные для понимания темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, дает рекомендации на семинарское занятие и указания на самостоятельную работу.

В ходе лекционных занятий необходимо:

- вести конспектирование учебного материала, обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, положительный опыт в ораторском искусстве. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

- задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

- дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой – в ходе подготовки к семинарам изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях журналах, газетах и т.д. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования учебной программы.

- подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на семинар. Готовясь к докладу или реферативному сообщению, обращаться за методической помощью к преподавателю, составить план-конспект своего выступления, продумать примеры с целью обеспечения тесной связи изучаемой теории с реальной жизнью.

- своевременное и качественное выполнение самостоятельной работы базируется на соблюдении настоящих рекомендаций и изучении рекомендованной литературы.

Студент может дополнить список использованной литературы современными источниками, не представленными в списке рекомендованной литературы, и в дальнейшем использовать собственные подготовленные учебные материалы при написании контрольных (РГР), курсовых и выпускных квалификационных работ.

Методические указания для подготовки к практическим (семинарским) занятиям

Начиная подготовку к семинарскому занятию, необходимо, прежде всего, обратить внимание на конспект лекций, разделы учебников и учебных пособий, которые способствуют общему представлению о месте и значении темы в изучаемом курсе. Затем следует поработать с дополнительной литературой, сделать записи по рекомендованным источникам. Подготовка к семинарскому занятию включает 2 этапа:

- 1й этап - организационный;

- 2й этап - закрепление и углубление теоретических знаний. На первом этапе студент планирует свою самостоятельную работу, которая включает:

- уяснение задания, выданного на самостоятельную работу;

- подбор рекомендованной литературы;

- составление плана работы, в котором определяются основные пункты предстоящей подготовки.

Составление плана дисциплинирует и повышает организованность в работе. Второй этап включает непосредственную подготовку студента к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная её часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна. Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных

положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобраться в иллюстративном материале. Заканчивать подготовку следует составлением плана (конспекта) по изучаемому материалу (вопросу). Это позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам. В процессе подготовки к занятиям рекомендуется взаимное обсуждение материала, во время которого закрепляются знания, а также приобретается практика в изложении и разъяснении полученных знаний, развивается речь. При необходимости следует обращаться за консультацией к преподавателю. Готовясь к консультации, необходимо хорошо продумать вопросы, которые требуют разъяснения.

В начале занятия студенты под руководством преподавателя более глубоко осмысливают теоретические положения по теме занятия, раскрывают и объясняют основные положения выступления.

Записи имеют первостепенное значение для самостоятельной работы обучающихся. Они помогают понять построение изучаемого материала, выделить основные положения и проследить их логику. Ведение записей способствует превращению чтения в активный процесс, мобилизует, наряду со зрительной, и моторную память. Следует помнить: у студента, систематически ведущего записи, создается свой индивидуальный фонд подсобных материалов для быстрого повторения прочитанного, для мобилизации накопленных знаний. Особенно важны и полезны записи тогда, когда в них находят отражение мысли, возникшие при самостоятельной работе. Важно развивать умение сопоставлять источники, продумывать изучаемый материал.

Большое значение имеет совершенствование навыков конспектирования. Преподаватель может рекомендовать студентам следующие основные формы записи план (простой и развернутый), выписки, тезисы. Результаты конспектирования могут быть представлены в различных формах.

План - это схема прочитанного материала, краткий (или подробный) перечень вопросов, отражающих структуру и последовательность материала. Подробно составленный план вполне заменяет конспект.

Конспект - это систематизированное, логичное изложение материала источника. Различаются четыре типа конспектов.

План-конспект - это развернутый детализированный план, в котором достаточно подробные записи приводятся по тем пунктам плана, которые нуждаются в пояснении.

Текстуальный конспект – это воспроизведение наиболее важных положений и фактов источника.

Свободный конспект - это четко и кратко сформулированные (изложенные) основные положения в результате глубокого осмысливания материала. В нем могут присутствовать выписки, цитаты, тезисы; часть материала может быть представлена планом.

Тематический конспект составляется на основе изучения ряда источников и дает более или менее исчерпывающий ответ по какой-то схеме (вопросу).

Ввиду трудоемкости подготовки к семинару следует продумать алгоритм действий, еще раз внимательно прочитать записи лекций и уже готовый конспект по теме семинара, тщательно продумать свое устное выступление.

На семинаре каждый его участник должен быть готовым к выступлению по всем поставленным в плане вопросам, проявлять максимальную активность при их рассмотрении. Выступление должно строиться свободно, убедительно и аргументировано. Необходимо следить, чтобы выступление не сводилось к репродуктивному уровню (простому воспроизведению текста), не допускать и простое чтение конспекта. Необходимо, чтобы выступающий проявлял собственное отношение к тому, о чем он

говорит, высказывал свое личное мнение, понимание, обосновывал его и мог сделать правильные выводы из сказанного.

Выступления других обучающихся необходимо внимательно и критически слушать, подмечать особенное в суждениях обучающихся, улавливать недостатки и ошибки. При этом обратить внимание на то, что еще не было сказано, или поддержать и развить интересную мысль, высказанную выступающим студентом. Изучение студентами фактического материала по теме практического занятия должно осуществляться заблаговременно. Под фактическим материалом следует понимать специальную литературу по теме занятия, систему нормативных правовых актов, а также арбитражную практику по рассматриваемым проблемам. Особое внимание следует обратить на дискуссионные теоретические вопросы в системе изучаемого вопроса: изучить различные точки зрения ведущих ученых, обозначить противоречия современного законодательства. Для систематизации основных положений по теме занятия рекомендуется составление конспектов.

Обратить внимание на:

- составление списка нормативных правовых актов и учебной и научной литературы по изучаемой теме;
- изучение и анализ выбранных источников;
- изучение и анализ арбитражной практики по данной теме, представленной в информационно-справочных правовых электронных системах и др.;
- выполнение предусмотренных программой заданий в соответствии с тематическим планом;
- выделение наиболее сложных и проблемных вопросов по изучаемой теме, получение разъяснений и рекомендаций по данным вопросам с преподавателями кафедры на их еженедельных консультациях;
- проведение самоконтроля путем ответов на вопросы текущего контроля знаний, решения представленных в учебно-методических материалах кафедры задач, тестов, написания рефератов и эссе по отдельным вопросам изучаемой темы;

Семинарские занятия завершают изучение наиболее важных тем учебной дисциплины. Они служат для закрепления изученного материала, развития умений и навыков подготовки докладов, сообщений, приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, аргументации и защиты выдвигаемых положений, а также для контроля преподавателем степени подготовленности обучающихся по изучаемой дисциплине.

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины для самостоятельной работы

Методика организации самостоятельной работы студентов зависит от структуры, характера и особенностей изучаемой дисциплины, объема часов на ее изучение, вида заданий для самостоятельной работы студентов, индивидуальных особенностей студентов и условий учебной деятельности.

При этом преподаватель назначает студентам варианты выполнения самостоятельной работы, осуществляет систематический контроль выполнения студентами графика самостоятельной работы, проводит анализ и дает оценку выполненной работы.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется в аудиторной и внеаудиторной формах. Самостоятельная работа обучающихся в аудиторное время может включать:

- конспектирование (составление тезисов) лекций, выполнение контрольных работ;
- решение задач;
- работу со справочной и методической литературой;
- работу с нормативными правовыми актами;

- выступления с докладами, сообщениями на семинарских занятиях;
 - защиту выполненных работ;
 - участие в оперативном (текущем) опросе по отдельным темам изучаемой дисциплины;
 - участие в собеседованиях, деловых (ролевых) играх, дискуссиях, круглых столах, конференциях;
 - участие в тестировании и др.
- Самостоятельная работа обучающихся во внеаудиторное время может состоять из:
- повторение лекционного материала;
 - подготовки к семинарам (практическим занятиям);
 - изучения учебной и научной литературы;
 - изучения нормативных правовых актов (в т.ч. в электронных базах данных);
 - решения задач, выданных на практических занятиях;
 - подготовки к контрольным работам, тестированию и т.д.;
 - подготовки к семинарам устных докладов (сообщений);
 - подготовки рефератов, эссе и иных индивидуальных письменных работ по заданию преподавателя;
 - выполнения курсовых работ, предусмотренных учебным планом;
 - выделение наиболее сложных и проблемных вопросов по изучаемой теме, получение разъяснений и рекомендаций по данным вопросам с преподавателями кафедры на их еженедельных консультациях;
 - проведение самоконтроля путем ответов на вопросы текущего контроля знаний, решения представленных в учебно-методических материалах кафедры задач, тестов;
 - написания рефератов и эссе по отдельным вопросам изучаемой темы.
 - подготовки к семинарам устных докладов (сообщений);
 - подготовки рефератов, эссе и иных индивидуальных письменных работ по заданию преподавателя;
 - выполнения курсовых работ, предусмотренных учебным планом;
 - выполнения выпускных квалификационных работ и др.
 - выделение наиболее сложных и проблемных вопросов по изучаемой теме, получение разъяснений и рекомендаций по данным вопросам с преподавателями кафедры на их еженедельных консультациях;
 - проведение самоконтроля путем ответов на вопросы текущего контроля знаний, решения представленных в учебно-методических материалах кафедры задач, тестов;
 - написания рефератов и эссе по отдельным вопросам изучаемой темы.