

Негосударственное частное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Армавирский лингвистический социальный институт»

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.О.21 Финансовое право**

Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) образовательной программы: «Уголовное право  
и процесс»


Квалификация (степень) выпускника: **бакалавр**

Форма обучения: очно-заочная

Армавир, 2023

Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования, утвержденным приказом Минобрнауки России № 1011 от 13.08.2020 по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция

Рабочая программа дисциплины утверждена на заседании кафедры экономических, правовых и социальных дисциплин (протокол № 10 от 14 июня 2023 г.)

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  / Л.Л. Денисова

Организация – разработчик: Негосударственное частное образовательное учреждение высшего образования «Армавирский лингвистический социальный институт»

Для поступивших в 2020 году  
2021 году  
2022 году

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели и задачи освоения учебной дисциплины	4
2. Место учебной дисциплины в структуре ОПОП ВО	4
3. Планируемые результаты обучения по дисциплине	4
4. Структура дисциплины и распределение ее трудоемкости	5
5. Содержание дисциплины	7
6. Оценочные материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	17
7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	24
8. Требования к условиям реализации рабочей программы дисциплины	24
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	25

### 1. Цели освоения учебной дисциплины

Целью освоения дисциплины является овладение обучающимися теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками, позволяющими принимать участие в регулировании и контроле современных финансовых отношений в России, правовыми средствами, в борьбе с правонарушениями и преступлениями в сфере экономики, финансов и предпринимательства.

Задачи:

- дать четкое представление о предмете, системе и методе финансового права, провести разграничение с другими отраслями права, показать взаимосвязь с финансовым правом смежных дисциплин;

- рассмотреть содержание и сущность финансово-правовых актов, их структуру, особенности;

- обучить пользоваться нормами финансового права при решении конкретных задач по предотвращению, пресечению, расследованию и раскрытию преступлений;

- выработать навыки взаимодействия с органами, осуществляющими финансовый контроль, умению использовать документально оформленные результаты (акты) проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов, знать правовой статус этих документов;

рассмотреть правовые основы денежного обращения, роль правоохранительных органов в предупреждении правонарушений в сфере

денежного обращения, порядок осуществления и контроля за соблюдением платежной дисциплины;

- дать представление о правовом регулировании валютного обращения, рассмотреть правовые основы валютного законодательства, взаимодействие правоохранительных органов с органами и агентами валютного контроля по предотвращению нарушений правил о валютных операциях.

Цели и задачи дисциплины определены в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция.

### 2. Место учебной дисциплины в структуре ОПОП ВО

Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы определяется учебным планом.

Дисциплина «Финансовое право» в учебном плане относится к обязательной части Блока 1.

Знания, получаемые обучающимся при изучении дисциплины, являются базой для изучения дисциплин учебного плана.

### 3. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций обучающегося:

Код компетенций	Содержание компетенции в соответствии с ФГОС ВО/ ОПОП	Индикаторы достижения компетенций	Декомпозиция компетенций (результаты обучения) в соответствии с установленными индикаторами
ОПК-5	Способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письмен-	ОПК-5.1. Логично, аргументированно и юридически грамотно строит устную и пись-	<b>Знать:</b> содержание российского финансового права и законодательства <b>Уметь:</b> корректно при-

	ную речь с единообразным и корректным использованием профессиональной юридической лексики	менную речь ОПК-5.2. Корректно применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации ОПК-5.3. Юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию	меняет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права <b>Владеть:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права
ПК-3	Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства	ПК-3.1. Знает методы юридически правильной квалификации фактов и обстоятельств ПК 3.2. Умеет юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства ПК 3.3. Владеет навыками юридически правильной квалификации фактов и обстоятельств.	<b>Знать:</b> систему отрасли финансового права, механизм и средства правового регулирования, реализации права <b>Уметь:</b> анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения отрасли финансового права; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы отрасли финансового права; осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов в области финансового права <b>Владеть:</b> юридической терминологией в сфере финансового права; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в сфере финансового права

#### 4. Структура дисциплины и распределение ее трудоемкости

Семестр	Трудоемкость		Контактная работа при проведении учебных занятий по дисциплинам				СРС		Форма промежуточной аттестации
	ЗЕ	часов	Лекции, часов	Практические занятия, часов	Лабораторные занятия, часов	Иные виды, часов	В период теоретического обучения, часов	В период сессии (контроль), часов	
8	4	144	10	26	-		72	36	Экзамен

*Примечания:*

*\* 2 ч - итоговое занятие (коллективная контактная работа) по подведению итогов освоения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета или зачета с оценкой;*

*\*\* 3 ч - контактная работа при проведении промежуточной аттестации в форме экзамена, из них:*

*2 ч - консультация перед экзаменом для потока учебных групп (коллективная контактная работа);*

*0,7 ч - организационные процедуры при проведении экзамена для учебной группы - инструктирование по порядку проведения экзамена, сообщения критериев и шкал оценивания, подведения итогов (коллективная контактная работа);*

*0,3 ч - устный ответ студента/ собеседование с преподавателем по итогам письменного экзамена или компьютерного тестирования (указывается нужное для соответствующей формы проведения экзамена).*

## 5. Содержание дисциплины

### 5.1 Тематическое планирование дисциплины

№ п/п	Разделы курса, темы	Общая трудоемкость, часов	Из них аудиторной контактной работы, часов	Контактная аудиторная работа по видам учебных занятий, отраженная в учебном плане часов			СРС по учебному плану, часов	Текущий рубежный контроль
				лекции	практические	лабораторные		
1	Финансы и финансовая система России. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	12	4	2	2		8	
2	Финансовое право как отрасль права, учебная дисциплина и наука	12	4	2	2		8	
3	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	12	4	2	2		8	
4	Финансовый контроль в РФ	12	4	2	2		8	
5	Финансово-правовая ответственность в РФ	11	3	1	2		8	
6	Бюджетное устройство и бюджетное право	11	3	1	2		8	Тест
7	Общие положения налогового права	10	2		2		8	
8	Правовое регулирование страхования	10	4		4		6	
9	Правовые основы банковской деятельности	10	4		4		6	
10	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	8	4		4		4	Реферат
	Контроль:	36						
		144	36	10	26		72	

\* указывается без учета времени, отведенного на проведение мероприятий промежуточной аттестации в виде групповой и индивидуальной контактной работы;

\*\* указывается без учета времени, отведенного на подготовку к проведению мероприятий промежуточной аттестации в период экзаменационных сессий по очной форме обучения и учебно-экзаменационных сессий по заочной форме



## **5.2. Виды занятий и их содержание**

### **5.2.1 Тематика и краткое содержание лекционных занятий**

#### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 1.***

*Тема:* Финансы и финансовая система России. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Понятие финансов, их особенности и функции. Финансовая система РФ, ее состав. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Основные принципы финансовой деятельности и их правовое закрепление. Методы и формы финансовой деятельности. Финансовая политика государства. Система и правовое положение государственных и муниципальных органов, осуществляющих финансовую деятельность.

#### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 2.***

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

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Понятие и предмет финансового права. Особенности финансового права как отрасли права. Специфика предмета и метода регулирования финансового права. Основные институты финансового права. Система и источники финансового права. Финансовое право в системе российского права. Система и задачи курса финансового права. Общая и особенная части курса финансового права. Финансовое право как наука: предмет, методы, задачи. Развитие науки финансового права. Место финансового права в системе российского права.

#### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 3.***

*Тема:* Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности финансово-правовой нормы, ее структура. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц. Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Субъекты финансовых правоотношений, их классификация. Реализация прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений. Способы правовой охраны интересов субъектов финансово-правовых отношений.

#### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 4.***

*Тема:* Финансовый контроль в РФ.

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:* Понятие, принципы и значение государственного и муниципального финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины. Формы, методы и виды государственного и муниципального финансового контроля. Органы, осуществляющие финансовый контроль, и их компетенция.

#### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 5.***

*Тема:* Финансово-правовая ответственность.

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Финансовое правонарушение: понятие, признаки, состав. Понятие и виды финансовых

санкций, порядок их применения. Понятие финансово-правовой ответственности и ее основания.

### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 6.***

*Тема:* Бюджетное устройство и бюджетное право

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Понятие, сущность бюджета, его правовая форма. Понятие и основные принципы бюджетного устройства. Бюджетная система Российской Федерации. Характеристика бюджетов различных уровней. Бюджетная классификация. Состав доходов и расходов бюджетов. Сбалансированность бюджетов. Понятие бюджетного права. Предмет бюджетного права. Бюджетное право в системе финансового права. Бюджетное законодательство. Источники бюджетного права. Бюджетные правоотношения: понятия и особенности. Субъекты бюджетных правоотношений. Проблемы межбюджетных отношений. Бюджетное регулирование.

### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 7.***

*Тема:* Общие положения налогового права

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:* Понятие и сущность налогов. Принципы налогообложения. Функции налогов. Виды налогов. Система налогов и сборов в Российской Федерации. Порядок установления налогов и сборов. Прямые и косвенные налоги. Федеральные, региональные и местные налоги и сборы.

Предмет и источники налогового права. Налоговые правоотношения. Субъекты налоговых правоотношений. Элементы закона о налоге. Налоговый контроль. Защита прав налогоплательщиков. Ответственность за правонарушения в сфере налогообложения.

### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 8.***

*Тема:* Правовое регулирование страхования в РФ

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Понятие и функции страхования. Отрасли и виды страхования. Имущественное страхование. Личное страхование. Правовое регулирование страховой деятельности в Российской Федерации. Договоры страхования и перестрахования. Финансово-правовые отношения в области государственного страхования.

### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 9.***

*Тема:* Правовые основы банковской деятельности

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Правовые основы банковской деятельности. Банковская система РФ. Правовой статус Банка России. Функции и операции Банка России. Виды кредитных организаций. Взаимоотношения банка России с кредитными организациями. Понятие, принципы и виды банковского кредита. Правовые основы банковского кредитования. Банковская гарантия. Банковское регулирование. Банковский надзор. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства.

### ***ЛЕКЦИОННОЕ ЗАНЯТИЕ № 10.***

*Тема:* Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

Понятие валюты и валютных ценностей. Основные принципы и задачи валютного регулирования. Механизм валютного регулирования. Виды валютных операций и их правовой режим. Правила вывоза, ввоза, перевода и пересылки из-за границы и за границу иностранной валюты и валютных ценностей, валюты Российской Федерации. Валютный курс. Валютные риски. Порядок открытия валютных счетов в РФ. Порядок обращения иностранной валюты в Российской Федерации. Правовые основы международных валютно-финансовых отношений. Содержание валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля, их полномочия. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

## **5.2.2. Тематика и краткое содержание практических занятий**

### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 1.***

*Тема:* Финансы и финансовая система России. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие и сущность финансов, их функции.
2. Финансовая система России.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
4. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
5. Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность государства.

### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 2.***

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

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие и предмет и метод финансового права.
2. Особенности финансового права как отрасли права.
3. Основные институты финансового права.
4. Система и источники финансового права.
5. Финансовое право как наука: предмет, методы, задачи.

### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 3.***

*Тема:* Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

*1. Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

2. Понятие и виды финансово-правовых норм.
3. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
4. Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды.
5. Субъекты финансовых правоотношений, их классификация.
6. Способы правовой охраны интересов субъектов финансово-правовых отношений.

### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 4.***

*Тема:* Финансовый контроль в РФ.

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие, принципы и значение государственного и муниципального финансового контроля.
2. Понятие финансовой дисциплины.
3. Формы, методы и виды государственного и муниципального финансового контроля.
4. Органы, осуществляющие финансовый контроль, и их компетенция.

#### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 5.***

*Тема:* Финансово-правовая ответственность.

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, состав.
2. Понятие и виды финансовых санкций, порядок их применения.
3. Понятие финансово-правовой ответственности и ее основания.

#### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 6.***

*Тема:* Бюджетное устройство и бюджетное право

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие, сущность бюджета, его правовая форма.
2. Понятие и основные принципы бюджетного устройства.
3. Бюджетная система Российской Федерации. Характеристика бюджетов различных уровней.
4. Бюджетная классификация.
5. Состав доходов и расходов бюджетов.
6. Понятие бюджетного права. Источники бюджетного права.
7. Бюджетные правоотношения: понятия и особенности.
8. Субъекты бюджетных правоотношений.
9. Бюджетное регулирование. Межбюджетные отношения.

#### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 7.***

*Тема:* Общие положения налогового права

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие и сущность налогов.
2. Предмет, метод и источники налогового права.
3. Принципы налогообложения.
4. Функции налогов.
5. Налоговые правоотношения.
6. Классификация налогов.
7. Элементы закона о налоге.
8. Налоговый контроль.
9. Защита прав налогоплательщиков.
10. Ответственность за правонарушения в сфере налогообложения.

#### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 8.***

*Тема:* Правовое регулирование страхования в РФ

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие и функции страхования.
2. Виды страхования.
3. Правовое регулирование страховой деятельности в Российской Федерации.
4. Договоры страхования и перестрахования.
5. Финансово-правовые отношения в области государственного страхования.

### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 9.***

*Тема:* Правовые основы банковской деятельности

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Правовые основы банковской деятельности.
2. Банковская система РФ.
3. Правовой статус Банка России.
4. Функции и операции Банка России.
5. Виды кредитных организаций.
6. Взаимоотношения банка России с кредитными организациями.
7. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
8. Банковская гарантия.
9. Банковское регулирование.
10. Банковский надзор.
11. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства.

### ***ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 10.***

*Тема:* Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

*Основные вопросы, рассматриваемые на занятии:*

1. Понятие валюты и валютных ценностей.
2. Основные принципы и задачи валютного регулирования.
3. Виды валютных операций и их правовой режим.
4. Валютный курс.
5. Валютные риски.
6. Порядок обращения иностранной валюты в Российской Федерации.
7. Содержание валютного контроля.
8. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

#### **5.2.3. Тематика и краткое содержание лабораторных занятий**

Лабораторные занятия планом не предусмотрены

#### **5.2.4 Примерная тематика курсовых работ (проектов).**

Курсовые работы (проекты) планом не предусмотрены.

#### **5.2.5. Самостоятельная работа и контроль успеваемости**

В рамках указанного в учебном плане объёма самостоятельной работы по данной дисциплине (в часах) предусматривается выполнение следующих видов учебной деятельности (очно-заочная форма обучения)

<b>Вид самостоятельной работы</b>	<b>Примерная трудоемкость</b>
Проработка учебного материала занятий лекционного и семинарского типа	20
Опережающая самостоятельная работа (изучение нового материала до его изложения на занятиях)	10
Самостоятельное изучение отдельных вопросов тем дисциплины, не рассматриваемых на занятия лекционного и семинарского типа	10
Подготовка к текущему контролю	10
Поиск, изучение и презентация информации по заданной теме, анализ научных источников по заданной проблеме	12
Исследовательская работа по темам дисциплины: участие в конференциях, круглых столах, семинарах и пр.	
Проектная деятельность по темам дисциплины	
Решение кейсов, задач, расчетных работ	
Подготовка к промежуточной аттестации	36
<b>ИТОГО СРО:</b>	<b>108</b>

### **5.2.6. Развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений и лидерских качеств при проведении учебных занятий**

Практические (семинарские) занятия относятся к интерактивным методам обучения и обладают значительными преимуществами по сравнению с традиционными методами обучения, главным недостатком которых является известная изначальная пассивность субъекта и объекта обучения.

Практические занятия могут проводиться в форме групповой дискуссии, «мозговой атаки», разбора кейсов, решения практических задач и др. Прежде, чем дать группе информацию, важно подготовить участников, активизировать их ментальные процессы, включить их внимание, развивать кооперацию и сотрудничество при принятии решений.

Ниже приводятся методические рекомендации по проведению различных видов практических (семинарских) занятий.

#### **1. Обсуждение в группах**

Групповое обсуждение какого-либо вопроса направлено на нахождение истины или достижение лучшего взаимопонимания. Групповые обсуждения способствуют лучшему усвоению изучаемого материала.

На первом этапе группового обсуждения перед обучающимися ставится проблема, выделяется определенное время, в течение которого обучающиеся должны подготовить аргументированный развернутый ответ.

Преподаватель может устанавливать определенные правила проведения группового обсуждения:

1. задавать определенные рамки обсуждения (например, указать не менее 5...10 ошибок);
2. ввести алгоритм выработки общего мнения (решения);
3. назначить модератора (ведущего), руководящего ходом группового обсуждения и др.

На втором этапе группового обсуждения вырабатывается групповое решение совместно с преподавателем (арбитром).

Разновидностью группового обсуждения является круглый стол, который проводится с целью поделиться проблемами, собственным видением вопроса, познакомиться с опытом, достижениями.

#### **2. Публичная презентация проекта**

Презентация - самый эффективный способ донесения важной информации как в разговоре "один на один", так и при публичных выступлениях. Слайд-презентации с использованием мультимедийного оборудования позволяют эффективно и наглядно представить содержание изучаемого материала, выделить и проиллюстрировать сообщение, которое несет поучительную информацию, показать ее ключевые содержательные пункты. Использование интерактивных элементов позволяет усилить эффективность публичных выступлений.

### **3. Дискуссия**

Как интерактивный метод обучения означает исследование или разбор. Образовательной дискуссией называется целенаправленное, коллективное обсуждение конкретной проблемы (ситуации), сопровождающееся обменом идеями, опытом, суждениями, мнениями в составе группы обучающихся.

Как правило, дискуссия обычно проходит три стадии: ориентация, оценка и консолидация. Последовательное рассмотрение каждой стадии позволяет выделить следующие их особенности.

Стадия ориентации предполагает адаптацию участников дискуссии к самой проблеме (ситуации), друг другу, что позволяет сформулировать проблему, цели дискуссии; установить правила, регламент дискуссии.

В стадии оценки происходит выступление участников дискуссии, их ответы на возникающие вопросы, сбор максимального объема идей (знаний), предложений, пресечение преподавателем (арбитром) личных амбиций отклонений от темы дискуссии.

Стадия консолидации заключается в анализе результатов дискуссии, согласовании мнений и позиций, совместном формулировании решений и их принятии.

В зависимости от целей и задач занятия, возможно, использовать следующие виды дискуссий: классические дебаты, экспресс-дискуссия, текстовая дискуссия, проблемная дискуссия, ролевая (ситуационная) дискуссия.

## **6. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **6.1. Оценочные материалы для проведения текущего контроля**

Текущий контроль знаний студентов осуществляется проводимыми по основным темам дисциплины следующими контрольными оценочными мероприятиями:

**Примеры оценочных материалов для проведения текущей аттестации обучающихся по дисциплине**

*Примеры тестов для оценки сформированности компетенции*

ОПК-5. Способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь с единообразным и корректным использованием профессиональной юридической лексики

ПК-3. Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства

**Темы рефератов, рекомендуемые к написанию при изучении дисциплины**

1. Понятие и сущность финансов, их функции.
2. Финансовая система России.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
4. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
5. Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность государства.
6. Понятие и предмет и метод финансового права.
7. Особенности финансового права как отрасли права.
8. Основные институты финансового права.

9. Система и источники финансового права.
10. Финансовое право как наука: предмет, методы, задачи.
11. Понятие и виды финансово-правовых норм.
12. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
13. Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды.
14. Субъекты финансовых правоотношений, их классификация.
15. Способы правовой охраны интересов субъектов финансово-правовых отношений.
16. Понятие, принципы и значение государственного и муниципального финансового контроля.
17. Понятие финансовой дисциплины.
18. Формы, методы и виды государственного и муниципального финансового контроля.
19. Органы, осуществляющие финансовый контроль, и их компетенция.
20. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, состав.
21. Понятие и виды финансовых санкций, порядок их применения.
22. Понятие финансово-правовой ответственности и ее основания.
23. Понятие, сущность бюджета, его правовая форма.
24. Понятие и основные принципы бюджетного устройства.
25. Бюджетная система Российской Федерации. Характеристика бюджетов различных уровней.
26. Бюджетная классификация.
27. Состав доходов и расходов бюджетов.
28. Понятие бюджетного права. Источники бюджетного права.
29. Бюджетные правоотношения: понятия и особенности.
30. Субъекты бюджетных правоотношений.
31. Бюджетное регулирование. Межбюджетные отношения.
32. Понятие и сущность налогов.
33. Предмет, метод и источники налогового права.
34. Принципы налогообложения.
35. Функции налогов.
36. Налоговые правоотношения.
37. Классификация налогов.
38. Элементы закона о налоге.
39. Налоговый контроль.
40. Защита прав налогоплательщиков.
41. Ответственность за правонарушения в сфере налогообложения.
42. Понятие и функции страхования.
43. Виды страхования.
44. Правовое регулирование страховой деятельности в Российской Федерации.
45. Договоры страхования и перестрахования.
46. Финансово-правовые отношения в области государственного страхования.
47. Правовые основы банковской деятельности.
48. Банковская система РФ.
49. Правовой статус Банка России.
50. Функции и операции Банка России.
51. Виды кредитных организаций.
52. Взаимоотношения банка России с кредитными организациями.
53. Понятие, принципы и виды банковского кредита.

*Примеры тестов для оценки сформированности компетенции*



ОПК-5. Способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь с единообразным и корректным использованием профессиональной юридической лексики

ПК-3. Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства

**Тестовые задания.**

Вопрос 1. Основные функции финансов:

- а) распределительная, регулирующая, контрольная;*
- б) оценочная, регулирующая, контрольная;*
- в) распределительная, стимулирующая, регулирующая, политическая, социальная;*
- г) контрольная, интеграционная, распределительная, стимулирующая.*

Вопрос 2. Финансы отличаются от денег:

- а) по объему;*
- б) по содержанию;*
- в) по выполняемым функциям;*
- г) не имеют существенных отличий;*
- д) стимулируют рост производства.*

Вопрос 3. В состав финансовой системы Российской Федерации входят:

- а) федеральный бюджет;*
- б) бюджеты субъектов РФ;*
- в) местные бюджеты муниципальных образований;*
- г) внебюджетные целевые государственные фонды;*
- д) внебюджетные целевые муниципальные (местные) фонды;*
- е) финансы отраслей народного хозяйства;*
- ж) финансы предприятий, учреждений, организаций;*
- з) финансы граждан;*
- и) имущественное страхование;*
- к) личное страхование;*
- л) государственный кредит;*
- м) муниципальный кредит;*
- н) банковский кредит.*

Вопрос 4. К органам исполнительной власти специальной компетенции, осуществляющим финансовую деятельность, относятся:

- а) Правительство РФ;*
- б) Министерство финансов РФ;*
- в) Министерство по налогам и сборам;*
- г) Федеральные органы налоговой полиции;*
- д) Комитет Государственной Думы РФ по бюджету, налогам, банкам и финансам;*
- е) Комитет Совета федерации по бюджету, финансовому, валютному и кредитному регулированию;*
- ж) Пенсионный фонд РФ;*
- з) Фонд социального страхования РФ;*
- и) Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;*
- к) представительные (законодательные) органы субъектов РФ;*
- л) финансовые органы субъектов РФ.*

Вопрос 5. Какие из ниже перечисленных задач не свойственны федеральному казначейству:

- а) организация, осуществление и контроль за исполнением федерального бюджета, управление доходами и расходами этого бюджета на открываемых в банках счетах казначейства, исходя из принципа единства кассы;
- б) *регулирование финансовых отношений между федеральным бюджетом и государственными внебюджетными фондами;*
- в) предоставление высшим законодательным и исполнительным органам государственной власти отчетности о финансовых операциях Правительства РФ по федеральному бюджету, о состоянии бюджетной системы РФ;
- г) *осуществление долгосрочного прогнозирования объемов государственных финансовых ресурсов;*
- д) ведение операций по учету государственной казны;
- е) *проведение эмиссии денежных знаков.*

Вопрос 6. Можно ли считать корректным следующее утверждение:

"Финансовую деятельность осуществляют все без исключения государственные органы, так как выполнение функций государства по всем их направлениям связано с использованием финансов".

- а) да;
- б) *нет;*
- в) корректно лишь в отношении органов представительной и исполнительной власти;
- г) корректно лишь в отношении органов исполнительной власти;
- д) корректно лишь в отношении органов государственного управления.

Вопрос 7. Министерство РФ по налогам и сборам не выполняет следующих задач:

- а) разработка и осуществление налоговой политики;
- б) контроль за соблюдением законодательства о предпринимательской деятельности, применение контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением;
- в) *предупреждение, выявление и пресечение коррупции в налоговых органах;*
- г) *защита сотрудников от противоправных посягательств;*
- д) *проведение предварительного следствия по налоговым преступлениям*

Вопрос 8. Какие утверждения, касающиеся правового статуса Центрального банка РФ, являются неверными:

- а) Центральный банк РФ подотчетен Государственной Думе Федерального собрания РФ;
- б) монополией Банка России является осуществление эмиссии наличных денег и организация их обращения;
- в) *Банк России вправе выпускать облигации от своего имени и размещать их только среди кредитных организаций;*
- г) *Банк России является федеральным органом исполнительной власти;*
- д) *главная цель Центрального банка РФ - получение прибыли и пополнение федерального бюджета;*
- е) *Вопрос об освобождении от должности Председателя Центрального банка РФ решает Государственная Дума;*
- ж) *Банк России может быть объявлен банкротом по решению Высшего Арбитражного Суда только с согласия Совета Федерации.*

Вопрос 9. Существует мнение, что содержание финансовой деятельности государства и муниципальных образований выражается в осуществлении функций по планомерному образованию (формированию), распределению и использованию денежных фондов.

Верно ли подобное утверждение:

- а) *да, верно;*

- б) верно лишь применительно к финансовой деятельности государства;
- в) верно лишь применительно к финансовой деятельности муниципальных образований;
- г) верно лишь в части формирования и распределения денежных фондов.

Вопрос 10. Из числа предложенных утверждений выберите правильные утверждения:  
"Финансы - это:

- а) совокупность экономических отношений, возникающих по поводу образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований (финансы – это не совокупность, а система экономических отношений);
- б) совокупность товарно-денежных отношений между субъектами социального общения;
- в) совокупность фондов денежных средств государства и муниципальных образований;
- г) денежные средства, валютные ценности, ценные бумаги.

## **6.2. Контрольные вопросы для проведения промежуточной аттестации (Экзамен)**

1. Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления. Методы и формы ее осуществления.
2. Финансовая система РФ, ее состав.
3. Система и правовое положения органов власти, осуществляющих финансовую деятельность.
4. Понятие, источники и система финансового права. История развития.
5. Понятие и виды финансово-правовых норм и финансовых правоотношений.
6. Понятие, принципы и виды финансового контроля.
7. Финансовый контроль представительных органов власти.
8. Финансовый контроль исполнительных органов власти.
9. Полномочия Счетной палаты РФ.
10. Правовое положение Министерства финансов РФ.
11. Федеральное казначейство, его задачи и полномочия.
12. Правовое положение Министерства РФ по налогам и сборам, его структура и полномочия.
13. Федеральная служба налоговой полиции РФ, правовой статус.
14. Правовые основы аудита в РФ, его виды. Правовое значение аудиторского заключения.
15. Методы финансового контроля. Ревизия – основной метод финансового контроля, ее виды. Акт ревизии.
16. Понятие бюджета, его структура.
17. Понятие и источники бюджетного права.
18. Бюджетное устройство и бюджетная система РФ. Принципы межбюджетных отношений.
19. Бюджетное регулирование и его методы.
20. Правовой режим внебюджетных фондов. Их виды, порядок формирования и использования.
21. Бюджетный процесс, понятие и стадии.
22. Субъекты бюджетного процесса.
23. Понятие и виды государственных доходов.
24. Налоговое право как подотрасль российского права. Его принципы и источники.
25. Налоговая система РФ. Виды налогов и сборов.
26. Структура налогового правоотношения.
27. Общие условия установления налогов и сборов.
28. Налоговый контроль, его виды.

29. Ответственность налогоплательщика и налоговых органов за нарушения налогового законодательства.
30. Порядок обжалования решений налоговых органов, а также действий (бездействия) их должностных лиц.
31. Общая характеристика налогов, уплачиваемых юридическими лицами.
32. Налог на добавленную стоимость.
33. Акцизы.
34. Налог на прибыль организаций.
35. Налог на имущество предприятий.
36. Таможенная пошлина и таможенные сборы.
37. Налог на доходы физических лиц.
38. Налог с имущества, переходящего в порядке наследования или дарения.
39. Налоги на имущество физических лиц.
40. Единый социальный налог.
41. Специальные налоговые режимы.
42. Общая характеристика местных налогов и сборов.
43. Понятие, виды и формы государственного (муниципального) кредита.
44. Государственные займы в РФ. Внутренний и внешний государственный долг. Методы его управления.
45. Банковская тайна.
46. Страхование как институт финансового права. Виды и объекты.
47. Основы медицинского страхования.
48. Правовые основы государственных расходов. Сметно-бюджетное финансирование.
49. Банковская система РФ. Ее структура.
50. Правовой статус Центрального банка РФ (Банка России).
51. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности.
52. Банковский аудит.
53. Понятие расчетов, их формы.
54. Денежная система РФ, ее элементы. Методы правового регулирования денежного обращения.
55. Эмиссия: условия и порядок осуществления.
56. Виды валютных режимов. Общая характеристика валютного законодательства.
57. Структура валютного правоотношения.
58. Понятие и виды валютных операций.
59. Характеристика объектов валютных правоотношений.
60. Основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.

Вопросы, выносимые на экзамен, доводятся до сведения студентов за месяц до сдачи экзамена. Контрольные требования и задания соответствуют требуемому уровню усвоения дисциплины и отражают ее основное содержание.

### 6.3.1. Текущая аттестация

*Шкала оценки теста на примере освоения компетенции*

ОПК-5. Способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь с единообразным и корректным использованием профессиональной юридической лексики

ПК-3. Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства

Оценка	Характеристика сформированности компетенций
«5» (отлично)	<b>Знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства; систему отрасли финансового права, механизм и средства пра-

	<p>вового регулирования, реализации права</p> <p><b>Умеет:</b> корректно применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения отрасли финансового права; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы отрасли финансового права; осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов в области финансового права</p> <p><b>Владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в сфере финансового права</p>
«4» (хорошо)	<p><b>Знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства; систему отрасли финансового права, механизм и средства правового регулирования, реализации права</p> <p><b>Умеет:</b> корректно применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения отрасли финансового права; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы отрасли финансового права</p> <p><b>Владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в сфере финансового права</p>
«3» (удовлетворительно)	<p><b>Знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства</p> <p><b>Умеет:</b> применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права</p> <p><b>Владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права</p>
«2» (неудовлетворительно)	<p><b>Не знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства</p> <p><b>Не умеет:</b> применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права</p> <p><b>Не владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права.</p>

### 6.3.2. Промежуточная аттестация (экзамен)

ОПК-5. Способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь с единообразным и корректным использованием профессиональной юридической лексики

ПК-3. Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства

Оценка	Характеристика сформированности компетенций
--------	---

«5» (отлично)	<p><b>Знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства; систему отрасли финансового права, механизм и средства правового регулирования, реализации права</p> <p><b>Умеет:</b> корректно применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения отрасли финансового права; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы отрасли финансового права; осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов в области финансового права</p> <p><b>Владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в сфере финансового права</p>
«4» (хорошо)	<p><b>Знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства; систему отрасли финансового права, механизм и средства правового регулирования, реализации права</p> <p><b>Умеет:</b> корректно применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения отрасли финансового права; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы отрасли финансового права</p> <p><b>Владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в сфере финансового права</p>
«3» (удовлетворительно)	<p><b>Знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства</p> <p><b>Умеет:</b> применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права</p> <p><b>Владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права</p>
«2» (неудовлетворительно)	<p><b>Не знает:</b> содержание российского финансового права и законодательства</p> <p><b>Не умеет:</b> применяет юридическую лексику при осуществлении профессиональной коммуникации в области финансового права</p> <p><b>Не владеет:</b> юридически грамотно излагает факты и обстоятельства, выражает правовую позицию в области финансового права; юридической терминологией в сфере финансового права.</p>

**7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

**Основная литература:**

Белогорцева (Пешкова), Х. В. Финансовое право : практикум / сост. Х. В. Белогорцева (Пешкова). - Воронеж : Научная книга, 2021. - 96 с. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1996331>

Финансовое право : учебник / отв. ред. И.В. Рукавишникова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 648 с. - ISBN 978-5-00156-074-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1092466>

#### Дополнительная

Мальцев В.А. Финансовое право. Учебник. М.АКАДЕМИЯ,2014

Мусаткина, А. А. Финансовое право: Учебное пособие/А.А.Мусаткина, Е.В.Чуклова - Москва : ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2023. - 176 с. ISBN 978-5-369-01440-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1911128>

Финансовое право : учебник / отв. ред. Н. И. Химичева, Е. В. Покачалова. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020. - 800 с. - (Высшее образование: Специалитет). - ISBN 978-5-16-108821-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1178720>

## 8 Требования к условиям реализации рабочей программы дисциплины

### 8.1 Общесистемные требования

*Электронно-библиотечные системы (электронные библиотеки)*

Наименование документа с указанием реквизитов	Срок действия документа
Электронно-библиотечная система Znanium — это информационно-образовательная среда для колледжей, вузов и библиотек.	

### Электронная информационно-образовательная среда НЧОУ ВО АЛСИ

#### 8.2. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

Для осуществления образовательного процесса по дисциплине используются специальные помещения, которые представляют собой учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Специальные помещения укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду НЧОУ ВО АЛСИ.

Современные профессиональные базы данных

- 1) Федеральный портал «Российское образование»/ <http://www.edu.ru>
- 2) Национальная Электронная Библиотека (нэб.рф) <http://xn--90ax2c.xn--p1ai/>
- 3) Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов (Единая коллекция ЦОР) - <http://school-collection.edu.ru>
- 4) Базы данных издательства Springer <https://link.springer.com/>
- 5) Базы данных ScienceDirect (книги и журналы) издательства Elsevier <https://www.sciencedirect.com/>
- 6) Базы данных Scopus издательства Elsevier <https://www.scopus.com/search/form.uri?display=basic>

Информационные справочные системы

- 1) Портал Федеральных государственных образовательных стандартов высшего

образования <http://fgosvo.ru>.

2) Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов (ФЦИОР) - <http://eor.edu.ru/>

3) Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов (Единая коллекция ЦОР) - <http://school-collection.edu.ru>.

4) Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» (ИС «Единое окно») - <http://window.edu.ru>.

5) Российская государственная библиотека. <http://www.rsl.ru>

6) Государственная публичная историческая библиотека. <http://www.shpl.ru>

7) Национальная Электронная Библиотека (нэб.рф)

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

В процессе изучения учебной дисциплины следует:

1. Ознакомиться с рабочей программой дисциплины. Рабочая программа дисциплины содержит перечень разделов и тем, которые необходимо изучить, Основные вопросы, рассматриваемые на занятии: лекционных и семинарских занятий, вопросы к текущей и промежуточной аттестации, перечень основной, дополнительной литературы и ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», определиться с темой курсовой работы (при наличии).

2. Ознакомиться с Основными вопросы, рассматриваемые на занятии: самостоятельной работы обучающихся.

3. Посещать теоретические (лекционные) и практические занятия.

4. При подготовке к практическим занятиям, а также при выполнении самостоятельной работы следует использовать методические указания для обучающихся.