



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
**«Дальневосточный федеральный университет»**  
(ДФУ)  
ЮРИДИЧЕСКАЯ ШКОЛА

СОГЛАСОВАНО  
Руководитель ОП

Штыков В.П.  
(подпись) (ФИО)

14 июля 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий базовой кафедрой конкурентного и  
предпринимательского права

Корчагин А. Г.  
(подпись) (ФИО.)

14 июля 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Финансовое право  
Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция  
Форма подготовки очная

курс 3 семестр 5  
лекции 0 час.  
практические занятия 36 час.  
лабораторные работы не предусмотрены  
в том числе с использованием интерактивных часов 18 час.  
всего часов аудиторной нагрузки 36 час.  
самостоятельная работа 45 час.  
в том числе на подготовку к экзамену 27 час.  
контрольные работы (количество) не предусмотрены  
курсовая работа / курсовой проект не предусмотрены  
зачет не предусмотрен  
экзамен 5 семестр

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Министерства образования и науки РФ от 13 августа 2020 г. № 1011.

Рабочая программа обсуждена на заседании базовой кафедры конкурентного и предпринимательского права, протокол № 5 от «14» июля 2021 г.

Заведующий базовой кафедрой конкурентного и предпринимательского права к.ю.н., доцент Корчагин А.Г.  
Составители: к.ю.н., доцент базовой кафедрой конкурентного и предпринимательского права Корчагин А.Г.,  
старший преподаватель Пономарев П.О.

Владивосток  
2021

**Оборотная сторона титульного листа РПД**

**I. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

**II. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

**III. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

**IV. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

1. Цели и задачи освоения дисциплины:

Цель:

Сформировать компетенции по способности принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности, в том числе в области финансовых правоотношений, а также способности участвовать в подготовке проектов нормативных правовых актов и иных юридических документов в области финансового права.

Задачи:

- формирование навыков, необходимых для интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права;
- формирование навыков, необходимых для умения собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы;
- формирование навыков, применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы;
- формирование навыков, как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы;
- формирование навыков как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов;
- формирование навыков как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов.

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы, характеризуют формирование следующих компетенций:

Наименование категории (группы) универсальных компетенций	Код и наименование универсальной компетенции (результат освоения)	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1 Интерпретирует поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права

Наименование категории (группы) универсальных компетенций	Код и наименование универсальной компетенции (результат освоения)	Код и наименование индикатора достижения компетенции
		УК-10.2 Собирает, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
		УК-10.3 Применяет модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Наименование показателя оценивания (результата обучения по дисциплине)
УК-10.1 Интерпретирует поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
УК-10.2 Собирает, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
	Умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
	Владеет навыками собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
УК-10.3 Применяет модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
	Умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Наименование показателя оценивания (результата обучения по дисциплине)
УК-10.1 Интерпретирует поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Владеет навыками применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы

Общепрофессиональные компетенции выпускников и индикаторы их достижения:

Наименование категории (группы) общепрофессиональных компетенций	Код и наименование общепрофессиональной компетенции (результат освоения)	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Юридическое письмо	ОПК-6 Способен участвовать в подготовке проектов нормативных правовых актов и иных юридических документов	ОПК-6.1 Определяет необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
		ОПК-6.2 Правильно определяет виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
		ОПК-6.3 Использует нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов.

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Наименование показателя оценивания (результата обучения по дисциплине)
--	--

ОПК-6.1 Определяет необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
	Умеет определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
	Владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
ОПК-6.2 Правильно определяет виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов	Знает как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
	Умеет правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
	Владеет навыками как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
ОПК-6.3 Использует нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов	Знает как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
	Умеет использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
	Владеет навыками как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов

## 2. Трудоёмкость дисциплины и видов учебных занятий по дисциплине

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачётных единиц (108 академических часов).

Видами учебных занятий и работы обучающегося по дисциплине могут являться:

Обозначение	Виды учебных занятий и работы обучающегося
Лек	Лекции не предусмотрены
Лаб	Лабораторные работы - не предусмотрено
Пр	Практические занятия
ОК	Онлайн курс - не предусмотрен

СР	Самостоятельная работа обучающегося в период теоретического обучения
Контроль	Самостоятельная работа обучающегося и контактная работа обучающегося с преподавателем в период промежуточной аттестации

### Структура дисциплины:

Форма обучения – очная.

№	Наименование раздела дисциплины	Семестр	Количество часов по видам учебных занятий и работы обучающегося						Формы промежуточной аттестации
			Лек	Лаб	Пр	ОК	СР	Контроль	
1	Основы теории финансового права	5	-	-	4	-	5	3	Экзамен
2	Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность.	5	-	-	4	-	5	3	
3	Бюджетное право как подотрасль финансового права	5	-	-	4	-	5	3	
4	Основа налогового права	5	-	-	4	-	5	3	
5	Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации	5	-	-	4	-	5	3	
6	Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации	5	-	-	4	-	5	3	
7	Финансово-правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности	5	-	-	4	-	5	3	
8	Финансово-правовое регулирование организации страхового дела	5	-	-	4	-	5	3	
9	Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации	5	-	-	4	-	5	3	
	Итого:	-	-	-	36	-	45	27	

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА

Лекции не предусмотрены.

### 4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА (36 час., в том числе 18 час. интерактив)

**Раздел I. Концепция финансового права.**

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 1. Основы теории финансового права.**

1. Финансовое право как наука, учебная дисциплина, совокупность правовых норм.

2. Финансовое право в правовой системе РФ: взаимодействие с другими отраслями права, научными и учебными дисциплинами.
3. Финансово-правовая норма: понятие, структура, виды, особенности.
4. Источники финансового права: понятие, виды, особенности.
5. Принципы финансового права.
6. Система финансового права.
7. Субъект финансового права и субъект финансовых правоотношений: понятие, признаки, виды.
8. Финансовые правоотношения: понятие, виды, особенности.
9. Юридические факты.
10. Объект финансового права и объект финансовых правоотношений: понятие, признаки, виды.

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 2. Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность.**

1. Финансы: понятие, признаки, функции. Финансовые средства. Финансовая система: понятие, структура.
2. Финансовая деятельность органов власти в РФ: понятие, принципы, субъекты, формы, методы, условия, задачи. Финансовая деятельность субъектов, наделенных специальными полномочиями.
3. Понятие, принципы, классификация финансового контроля.
4. Формы финансового контроля. Внешний и внутренний финансовый контроль.
5. Виды финансового контроля и органы его осуществляющие.
6. Финансовый контроль законодательных (представительных) органов власти всех уровней в Российской Федерации. Счетная палата как субъект государственного финансового контроля. Контроль контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.
7. Контроль за финансами со стороны Президента Российской Федерации, высших должностных лиц субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.
8. Финансовый контроль исполнительных органов власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации. Финансовый контроль местных администраций (исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований).
9. Финансовый контроль федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, наделенных специальной компетенцией в области внутреннего финансового контроля. Финансовый контроль отраслевых (функциональных) органов



местных администраций, наделенных специальной компетенцией в области внутреннего финансового контроля.

10. Аудиторский финансовый контроль. Общественный финансовый контроль.

11. Концепции юридической ответственности и правонарушения.

12. Концепции финансово-правовой ответственности.

13. Концепции финансового правонарушения.

14. Концепции финансовой санкции.

**Раздел II. Финансовые институты.**

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 3. Бюджетное право как подотрасль финансового права.**

1. Понятие бюджета. Виды бюджетов.

2. Понятие, предмет, методы, принципы, система бюджетного права.

3. Бюджетно-правовая норма: понятие, структура, виды, особенности.

4. Субъект бюджетного права: понятие, признаки, виды. Бюджетные правоотношения: понятие, виды, особенности. Объект бюджетного права и объект бюджетных правоотношений: понятие, признаки, виды.

5. Бюджетная система РФ. Принципы построения бюджетной системы РФ. Доходы бюджетов. Расходы бюджетов. Источники финансирования дефицитов бюджетов.

6. Целевые бюджетные денежные фонды и их отличие от внебюджетных денежных фондов.

7. Общая характеристика сметно-бюджетного финансирования.

8. Понятие и содержание бюджетных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.

9. Понятие бюджетного процесса и его участники.

10. Стадия составления проекта бюджета. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета. Стадия исполнения бюджета. Стадия составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности.

11. Бюджетный контроль в Российской Федерации.

12. Общие положения о бюджетных нарушениях. Бюджетные меры принуждения. Полномочия финансовых органов и Федерального казначейства по применению бюджетных мер принуждения. Виды бюджетных нарушений и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение.

13. Общая характеристика правового регулирования государственного долга РФ, субъекта РФ, муниципального долга. Правовое положение субъектов, участвующих в управлении государственным (муниципальным) долгом.

14. Правовое регулирование внешние долговых требований РФ.
15. Понятие и классификация государственных внебюджетных фондов.
16. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования: основы правового положения, задачи, функции, цели, бюджет.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 4. Основа налогового права.**

1. Понятие налога и сбора. Понятие страховых взносов. Элементы налога.
2. Федеральные налоги и сборы, региональные налоги, местные налоги и сборы. Специальные налоговые режимы. Страховые взносы.
3. Общие правила исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов.
4. Изменение срока уплаты налога, сбора, страховых взносов, а также пени и штрафа.
5. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов, сборов, страховых взносов.
6. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм.
7. Налоговая декларация.
8. Налоговый контроль.
9. Общие положения об ответственности за совершение налоговых правонарушений.
10. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
11. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение.
12. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 5. Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации.**

1. Понятие денег.
2. Деньги как экономическая и правовая категории.
3. Виды денежных знаков.
4. Эмиссия денег.
5. Финансово-правовое регулирование денежного обращения.
6. Наличное денежное обращение.
7. Порядок осуществления наличных расчетов и введения кассовых операций.
8. Безналичное денежное обращение.

9. Формы безналичных расчетов.
10. Самостоятельные формы безналичных расчетов.
11. Межбанковские расчеты в Российской Федерации.
12. Ответственность за нарушение законодательства в области денежного обращения и расчетов.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 6. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации.**

1. Понятие валюты РФ, внутренних ценных бумаг, валютных ценностей.
2. Валютные операции: понятие, виды.
3. Резиденты и нерезиденты.
4. Валютное законодательство Российской Федерации, акты органов валютного регулирования и акты органов валютного контроля.
5. Валютное регулирование в Российской Федерации.
6. Органы валютного регулирования.
7. Внутренний валютный рынок.
8. Ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг.
9. Валютный контроль в Российской Федерации.
10. Органы валютного контроля: права и обязанности органов валютного контроля и их должностных лиц.
11. Агенты валютного контроля: права и обязанности агентов валютного контроля и их должностных лиц.
12. Ответственность за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 7. Финансово-правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности.**

1. Понятие банковской системы.
2. Публично-правовые аспекты регулирования банковской деятельности.
3. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
4. Правовое положение кредитных организаций, а также представительств иностранных банков.
5. Правовые основы банковского регулирования.
6. Банковский надзор.
7. Ответственность кредитных организаций за нарушение федеральных законов, издаваемых в соответствии с ними нормативных актов и

предписаний Банка России.

8. Ответственность за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 8. Финансово-правовое регулирование организации страхового дела.**

1. Понятие страхования и страховой деятельности.
2. Субъекты и объекты страхования.
3. Формы страхования.
4. Общие положения о конкретном виде обязательного страхования.
5. Виды обязательного страхования.
6. Государственное регулирование страховой деятельности.
7. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела.
8. Ответственность за нарушение норм страхового законодательства.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 9. Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации.**

1. Финансовый рынок как экономико-правовая категория.
2. Система финансового рынка: понятие, структура.
3. Финансово-правовые начала функционирования финансового рынка Российской Федерации.
4. Регулирование в сфере финансовых рынков.
5. Контроль и надзор в сфере финансовых рынков.
6. Финансово-правовое положение рынка ценных бумаг.
7. Понятие и классификация ценных бумаг.
8. Государственные и муниципальные ценные бумаги.
9. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.

**ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ** не предусмотрены.

### **5. СТРУКТУРА, СОДЕРЖАНИЕ, УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

#### **Рекомендации по самостоятельной работе студентов**

Самостоятельная работа студента включает в себя: подготовка к собеседованию с преподавателем в виде коллоквиума на практическом занятии по результатам теоретической части дисциплины (УО-2); письменное решение кейс-задач (ПР-11); тестирование (ПР-1); подготовка к сдаче экзамена в форме собеседования по результатам изучения теоретической части дисциплины (УО-1) и решения задач и заданий (ПР-11).

При изучении теоретической части дисциплины следует обратиться к учебным материалам, которые представлены в основной и дополнительной

литературе. Также студентам необходимо обязательно ознакомиться с нормативным материалом и материалами судебной практики, указанными в разделе «нормативно-правовые акты и судебная практика». Изучение учебного и нормативного материала необходимо для дальнейшей подготовки к коллоквиуму, к сдаче экзамена. Студенты могут использовать и иной материал, полученный в том числе из сети Интернет. При изучении учебного материала (в том числе и найденного студентами самостоятельно) следует сверяться с действующим законодательством во избежание ошибок, т.к. учебный материал может «устареть» по отношению к текущему законодательству.

До начала составления решения кейс-задачи студентам нужно внимательно ознакомиться с методическими рекомендациями по их решению, внимательно изучить условия кейс-задачи. При решении кейс-задач обязательно сверяться с действующим законодательством во избежание ошибок и неточностей квалификации. Нельзя использовать недействующее законодательство.

Кейс-задачи составлены по каждой теме и представлены в виде типовых заданий. Таким образом, формулировка кейс-задачи может отличаться от представленной в РПД. Также количество кейс-задач по конкретной теме устанавливается непосредственно преподавателем. Примерное количество кейс-задач по одной теме от 10 до 20.

#### **План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине**

№ п/п	Вид самостоятельной работы	Дата/сроки выполнения	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 1. Основы теории финансового права	Перед каждым практическим занятием (см. расписание занятий в личном кабинете студента)	5 час.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- собеседованию с преподавателем в виде коллоквиума на практическом занятии (УО-2);</li> <li>- письменное решение кейс-задач на практическом занятии (ПР-11);</li> <li>- тестирование (ПР-1)</li> </ul>
2	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 2. Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность		5 час.	
3	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 3. Бюджетное право как подотрасль финансового права		5 час.	
4	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 4. Основа налогового права		5 час.	

5	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 5. Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации		5 час.	
6	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 6. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации		5 час.	
7	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 7. Финансово-правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности		5 час.	
8	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 8. Финансово-правовое регулирование организации страхового дела		5 час.	
9	Задания для самостоятельной работы к практическому занятию 9. Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации		5 час.	
10	Задания для самостоятельной работы для подготовки к экзамену	В течение семестра	27 час.	- собеседование (УО-1) письменное решение кейс-задач (ПР-11)

### **Задания для самостоятельной работы к практическим занятиям (см. в Фонде оценочных средств (Приложение 1)).**

Практические занятия по темам проводятся с группой и строятся в виде коллоквиума (УО-2), решения кейс-задач (ПР-11), тестирование (ПР-1).

#### **УО-2 – коллоквиум:**

Выступление студентов на коллоквиуме на практических занятиях представляет собой собеседования преподавателя с обучающимися с использованием рукописного конспекта, плана доклада, схем и т.д. В процессе выступления студент должен изложить основные положения рассматриваемого вопроса, обратить внимание на его дискуссионные аспекты, быть готовым ответить на дополнительные вопросы преподавателя и аудитории. Не рассматривается в качестве выступления и не может быть оценено неотрывное чтение заранее подготовленного конспекта. Необходимо обработать изученный материал и выделить важное. Для удобства изложения студент может составлять графики, таблицы, диаграммы и т.д. Также разрешается готовить презентации по темам коллоквиума. Время

выступления студента определяется преподавателем, но не может быть больше 20 минут.

#### **Критерии оценки:**

**10-7 баллов** – если ответ показывает прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа; умение приводить примеры современных проблем изучаемой области.

**6-4 баллов** – ответ, обнаруживающий прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается одна-две неточности в ответе.

**3-1 балл** – оценивается ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой предметной области, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы; знанием основных вопросов теории; слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры; недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа; неумение привести пример развития ситуации, провести связь с другими аспектами изучаемой области.

**0 баллов** – ответ, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы; незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов; неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Допускаются серьезные ошибки в содержании ответа; незнание современной проблематики изучаемой области.

#### **ПР-11 - решения кейс-задач.**

Задания к самостоятельной работе студента включают себя решение кейс-задач (ПР-11) по соответствующей теме. В процессе решения задач осваиваются алгоритмы юридического мышления, без овладения которыми невозможно успешное решение практических проблем, формируется умение

применять нормы права для решение конкретных практических ситуаций в профессиональной деятельности.

Решение кейс-задач включает в себя:

1. Изучение конкретной ситуации, требующей решения;
2. Правовая оценка этой ситуации;
3. Поиск соответствующих нормативных актов и судебной практики;
4. Толкование выбранных правовых норм, подлежащих применению;
5. Принятие решения, разрешающего конкретную заданную ситуацию.

Решение кейс-задачи должно быть развернутым с обоснованием мотивированных выводов принятого решения. При решении кейс-задач недопустимо ограничиваться однозначным ответом «да» или «нет»;

6. Обязательное указание соответствующих положений статей действующего законодательства, а также иных нормативно-правовых актов и материалов судебной практики;

7. Проецирование решения на действительность, прогнозирование процесса его исполнения в рамках будущей профессиональной деятельности.

Решение кейс-задач оформляется в письменном виде в формате word и сдается на проверку преподавателю. Во время решения кейс-задач можно пользоваться нормативным материалом.

Оформление кейс-задач включает в себя:

1. Формулировка условий кейс-задачи, развернутое решение кейс-задачи с обоснованием выводов принятого решения с обязательным указанием соответствующих нормативных актов;

2. Текст Times New Roman, шрифт – 13 или 14, интервал – одинарный (это является рекомендацией и не влияет на итоговую оценку результата проверки задачи);

3. ФИО студента и группы.

Проверка решенных кейс-задач осуществляется преподавателем. Результаты (количество баллов за решенные кейс-задачи) объявляются преподавателем на следующем практическом занятии в письменном виде индивидуально каждому студенту (в формате word) с указанием замечаний и рекомендаций по каждой решенной кейс-задаче.

**Критерии оценки** решенных кейс-задач определяются количеством баллов за решение кейс-задач в письменном виде по каждой теме – 1 балл за каждую верно решенную задачу. Количество кейс-задач определяется преподавателем самостоятельно и может включать от 10 до 20 кейс-задач в зависимости от темы. Таким образом студент может набрать от 10 до 20 баллов за решения кейс-задач по каждой теме. При оценке решения кейс-задачи «верно» или «неверно» учитывается следующее: 1. Студент дал



верную оценку ситуации; 2. Дана правильная, полная и точная ситуации; 3. Указаны ссылки на нормативно-правовые акты и материалы судебной практики; 4. Студент сформулировал развернутое мнение по задаче, аргументировал ее, сделал выводы, точно определив ее содержание и составляющие; 5. Отсутствуют грамматические, орфографические и пунктуационные ошибки.

### **Тестирование – ПР-1.**

Подготовка к тестированию проходит по средствам изучения самостоятельного изучения учебной литературы, нормативных правовых актов, материалов судебной практики.

Построение тестовых заданий обусловлено структурой учебного курса, основано нормах финансового права и включает тестовые задания с одним или несколькими правильными ответами по следующим вопросам: 1) Основы теории финансового права; 2) Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность; 3) Бюджетное право как подотрасль финансового права; 4) Основа налогового права; 5) Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации; 6) Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации; 7) Финансово-правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности; 8) Финансово-правовое регулирование организации страхового дела; 9) Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации.

**Критерии оценки:** 1. «Отлично» - при 90% правильных ответах; 2. «Хорошо» - при 70% правильных ответах; 3. «Удовлетворительно» - при 50% правильных ответах; 4. «Неудовлетворительно» - при правильных ответах менее 50%.

К экзамену по дисциплине «Финансовое право» необходимо начинать готовиться с первого занятия (практического занятия). В подготовку входит изучение теоретического материала, а также выполнения задач и заданий на практических занятиях и при выполнении самостоятельной работы. Для упрощения процесса подготовки рекомендуется подготовить и записать ответы на вопросы, а также отметить наиболее трудные, которые вызывают сложности при подготовке. При подготовке следует уделить особое внимание самостоятельным конспектам по учебной и специальной литературе.

## 6. КОНТРОЛЬ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ КУРСА

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения	Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	Тема 1. Основы теории финансового права  Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность	УК-10.1 Интерпретирует поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	- собеседованию с преподавателем в виде коллоквиума на практическом занятии (УО-2); - письменное решение кейс-задач на практическом занятии (ПР-11); - тестирование (ПР-1)	Экзамен в форме собеседования (УО-1)  Решение практических задач (ПР-11)
			Умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права		
			Владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права		
	Тема 3. Бюджетное право как подотрасль финансового права  Тема 4. Основа налогового права  Тема 5. Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации  Тема 6. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации  Тема 7. Финансово-	УК-10.2 Собирает, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы		
			Умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы		
			Владеет навыками собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы		
			Знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой		

<p>правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности</p> <p>Тема 8. Финансово-правовое регулирование организации страхового дела</p> <p>Тема 9. Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации</p>	<p>областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>	<p>важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Владеет навыками применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
	<p>ОПК-6.1 Определяет необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>	<p>Знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Умеет определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
<p>ОПК-6.2 Правильно определяет виды и особенности различных видов нормативных правовых актов</p>	<p>Знает как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>			

		<p>и иных юридических документов в сфере финансов</p>	<p>Умеет правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		
			<p>Владеет навыками как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		
		<p>ОПК-6.3 Использует нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>	<p>Знает как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		

			<p>Умеет использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		
			<p>Владеет навыками как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		

## 7. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Основная литература

*(электронные и печатные издания)*

1. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 370 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-488985>
2. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 348 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-495671>
3. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 324 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-rossiyskoy-federacii-494692>

### Дополнительная литература

*(печатные и электронные издания)*

1. Петрова, Г. В. Международное финансовое право : учебник для вузов / Г. В. Петрова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 319 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/mezhdunarodnoe-finansovoe-pravo-488621>
2. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашариной ; под общей редакцией В. В. Ершова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 299 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/pravovoe-obespechenie-kontrolya-ucheta-audita-i-sudebno-ekonomicheskoy-ekspertizy-469297>
3. Гузнов, А. Г. Публично-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 500 с. — (Актуальные монографии). Текст : электронный //

Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/publicjno-pravovoe-regulirovanie-finansovogo-rynka-v-rossiyskoy-federacii-491266>

4. Вологдин, А. А. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для вузов / А. А. Вологдин. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 420 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/pravovoe-regulirovanie-vneshneekonomicheskoy-deyatelnosti-509648>

5. Ручкина, Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 471 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/bankovskoe-pravo-489064>

6. Алексеева, Д. Г. Правовые основы обеспечения финансовой устойчивости кредитных организаций : учебное пособие для вузов / Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 90 с. — (Высшее образование). Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/viewer/pravovye-osnovy-obespecheniya-finansovoy-ustoychivosti-kreditnyh-organizacij-491687>

#### **Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. ЭБС ZNANIUM.COM. Универсальная полнотекстовая база данных <http://znanium.com/>

2. ЭБС IPRbooks. Универсальная полнотекстовая база данных <http://www.iprbookshop.ru/>

3. ООО "Электронное издательство Юрайт". Универсальная полнотекстовая база данных <https://urait.ru/>

4. Научная электронная библиотека (НЭБ) <https://www.elibrary.ru/defaultx.asp>

#### **Перечень информационных технологий и программного обеспечения**

При осуществлении образовательного процесса студентами и профессорско-преподавательским составом используется следующее программное обеспечение: Microsoft Office (Access, Excel, PowerPoint, Word), программное обеспечение электронного ресурса сайта ДВФУ, включая ЭБС ДВФУ.

1. ADOBE Договор № ЭУ0198072 ЭА-667-17 от 08.02.2018

2. ESET NOD32 Договор № ЭУ0201024 ЭА- 091-18 от 24.04.2018

3. MICROSOFT Договор № ЭУ0205486 ЭА- 261-18 от 02.08.2018

## **8.МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Основными видами занятий при изучении дисциплины «Финансовое право» являются практические занятия.

*Практические занятия* призваны ориентировать студентов не только на приобретение новых знаний, но и совершенствование профессиональных компетенций. Практические занятия по темам проводятся с группой и строятся в виде коллоквиума (УО-2) и выполнения разноуровневых задач и заданий (ПР-11). Выступление студентов на коллоквиуме на практических занятиях представляет собой собеседования преподавателя с обучающимися с использованием рукописного конспекта, плана доклада, схем и т.д. В процессе выступления студент должен изложить основные положения рассматриваемого вопроса, обратить внимание на его дискуссионные аспекты, быть готовым ответить на дополнительные вопросы преподавателя и аудитории. Подробнее в разделе «*Структура и содержание практической части курса*» – «*Практические занятия*».

Решение разноуровневых задач и заданий (ПР-11) осуществляются на аудиторном практическом занятии в устной форме. Во время решения задач и заданий можно пользоваться заранее подготовленными материалами (конспектами), учебной и специальной литературой. Также разрешается задавать вопросы преподавателю при уточнении условий задания, вступать в дискуссию с группой по поводу и точности / неточности при решении того или иного задания (задачи). Подробнее в разделе «*Структура и содержание практической части курса*» – «*Практические занятия*».

Особо значимой для профессиональной подготовки студентов является *самостоятельная работа* по курсу. В нее входят: подготовка к собеседованию с преподавателем в виде коллоквиума на практическом занятии по результатам изучения теоретической части дисциплины (УО-2); письменное решение кейс-задач (ПР-11); подготовка к зачету форме собеседования по результатам изучения теоретической части дисциплины (УО-1) и решение задач и заданий (ПР-11). Подробнее в разделе «*Самостоятельная работа студента*» и в «*Фонде оценочных средств*».

При изучении курса необходимо прорабатывать темы в той последовательности, в которой они даны в программе, обращаясь к основной и дополнительной литературе. Подробнее в разделе «*Список учебной литературы и информационно-методическое обеспечение дисциплины*».

В практике организации практических (семинарских) занятий по



дисциплине «Финансовое право» применяются как традиционные, так и интерактивные методики – семинар-круглый стол, который используется при устном решении задач и заданий на практическом занятии.

*Методы проверки знаний студентов (текущий контроль):*

1. Коллоквиум (УО-2). Выступление студентов на коллоквиуме на практических занятиях представляет собой собеседования преподавателя с обучающимися с использованием рукописного конспекта, плана доклада, схем и т.д. В процессе выступления студент должен изложить основные положения рассматриваемого вопроса, обратить внимание на его дискуссионные аспекты, быть готовым ответить на дополнительные вопросы преподавателя и аудитории. Не рассматривается в качестве выступления и не может быть оценено неотрывное чтение заранее подготовленного конспекта. Необходимо обработать изученный материал и выделить важное. Для удобства изложения студент может составлять графики, таблицы, диаграммы и т.д. Также разрешается готовить презентации по темам коллоквиума. Время выступления студента определяется преподавателем, но не может быть больше 20 минут.

2. Решение разноуровневых задач и заданий (ПР-11), которое показывает степень формирования у студентов практических навыков. Решение разноуровневых задач и заданий (ПР-11) осуществляются на практических занятиях и включает в себя:

- 1) изучение конкретной ситуации (отношения), требующей правового обоснования или решения;
- 2) правовая оценка этой ситуации (отношения);
- 3) поиск соответствующих нормативных актов и судебной практики;
- 4) толкование правовых норм, подлежащих применению;
- 5) принятие решения, разрешающего конкретную заданную ситуацию;
- 6) обоснование принятого решения, его формулирование в письменном виде;
- 7) проецирование решения на действительность, прогнозирование процесса его исполнения, достижения тех целей, ради которых оно принималось.

Условия задач включают все фактические обстоятельства, необходимые для вынесения определенного решения по спорному вопросу, сформулированному в тексте задачи. Решение задачи необходимо записывать в тетрадь, предназначенную для внесения подобного рода записей. При решении задачи ее условие переписывать не нужно; достаточно указать номер задачи, а затем сформулировать свои ответы на поставленные

в задаче вопросы. При решении задач и заданий недопустимо ограничиваться однозначным ответом «да» или «нет».

Подробнее в разделе «*Структура и содержание практической части курса*» – «*Практические занятия*». Критерии оценки работы на практическом занятии (коллоквиум, решение задач и заданий) представлены в *Приложении «Фонд оценочных средств»*.

3. Тестирование (ПР-1), которое позволяет проверить наличие у студентов сформировавшегося понятийного аппарата. Поскольку при тестировании от студента требуется выбрать правильный ответ из нескольких вариантов, преимуществом этого метода является также простота оценки результатов. Решение заданий в форме тестов представляет собой определенный тренинг, который способствует активизации мышления и закрепления в памяти студентов юридических понятий и терминов и другой информации

Формами итогового контроля знаний студентов выступает *экзамен (3 курс 5 семестр)*.

К экзамену по дисциплине «*Финансовое право*» необходимо начинать готовиться с первого занятия (практического занятия). В подготовку входит изучение теоретического материала, а также выполнения задач и заданий на практических занятиях и при выполнении самостоятельной работы. Для упрощения процесса подготовки рекомендуется подготовить и записать ответы на вопросы, а также отметить наиболее трудные, которые вызывают сложности при подготовке. При подготовке следует уделить особое внимание самостоятельным конспектам по учебной и специальной литературе.

Экзамен проводится в форме устного опроса студента – собеседования (УО-1): по билетам (не менее двух вопросов в билете) и решения 1 задачи и задания (ПР-11) в устной форме. На подготовку к ответу по вопросам (билетам) дается до 40 минут. На решение задачи и задания дается до 40 минут. Преподаватель может задать уточняющие вопросы по решенной задаче и заданию.

Примерные вопросы к экзамену, типовые задачи и задания для решения на экзамене, а также критерии оценки устного ответа и решенной задачи и задания представлены в *Приложении «Фонд оценочных средств»*.

## **9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Учебные занятия по дисциплине могут проводиться в следующих помещениях, оснащенных соответствующим оборудованием и программным

обеспечением, расположенных по адресу Приморский край, г. Владивосток, Фрунзенский р-н г., Русский Остров, ул. Аякс, п, д. 10:

Перечень материально-технического и программного обеспечения дисциплины приведен в таблице.

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
<p>Учебный кабинет (Мультимедийная аудитория) 690922, Приморский край, г. Владивосток, о. Русский, п. Аякс, 10, Кампус ДВФУ Корпус 20 ауд. D333, D334, D335, D336, D340, D348, D434, D435, D438, D442, D443, D446, D589</p>	<p>Экран проекционный ScreenLine Trim White Ice, 50 см. размер рабочей области 236x147 см; Мультимедийный проектор, Mitsubishi EW330U, 3000 ANSI Lumen, 1280x800; Сетевая видеочкамера Multipix MP-HD718; Акустическая система Extron SI 3CT LP (пара); Врезной интерфейс TLS TAM 201 Standart III; Документ-камера AVerVision CP355AF; Усилитель мощности Extron XPA 2001-100v; Микрофонная радиосистема Sennheiser EW 122 G3; Цифровой аудиопроцессор, Extron DMP 44 LC; Расширение для контроллера управления Extron IPL T CR48; Сетевой контроллер управления Extron IPL T S4; Матричный коммутатор DVI 4x4. Extron DXP 44 DVI PRO; Усилитель-распределитель DVI сигнала, Extron DVI DA2; ЖК-панель 47М, Full HD, LG M4716CCBA; Кодек видеоконференцсвязи LifeSizeExpress 220-Codeonly-Non-AES</p>	<p>ADOBE Договор № ЭУ0198072 ЭА-667-17 от 08.02.2018 ESET NOD32 Договор № ЭУ0201024 ЭА- 091-18 от 24.04.2018 MICROSOFT Договор № ЭУ0205486 ЭА- 261-18 от 02.08.2018</p>
<p>Аудитория для самостоятельной работы студентов: Приморский край, г. Владивосток, Фрунзенский р-н г. , Русский Остров, ул. Аякс, п, д. 10, кор. А (Лит. П), Этаж 10, каб. А1042</p>	<p>Моноблок Lenovo C360G-i34164G500UDK – 115 шт.; Интегрированный сенсорный дисплей Polymedia FlipBox; Копир-принтер-цветной сканер в e-mail с 4 лотками Xerox WorkCentre 5330 (WC5330C; Полноцветный копир-принтер-сканер Xerox WorkCentre 7530 (WC7530CPS Оборудование для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья: Дисплей Брайля</p>	<p>Microsoft Windows 7 Pro MAGic 12.0 Pro, Jaws for Windows 15.0 Pro, Open book 9.0, Duxbury BrailleTranslator, Dolphin Guide (контракт № А238-14/2); Неисключительные права на использование ПО Microsoft рабочих станций пользователей (контракт ЭА-261-18 от 02.08.2018): - лицензия на клиентскую операционную систему; - лицензия на пакет офисных</p>

	Focus-40 Blue – 3 шт.; Дисплей Брайля Focus-80 Blue; Рабочая станция Lenovo ThinkCentre E73z – 3 шт.; Видео увеличитель ONYX Swing-Arm PC edition; Маркер-диктофон Touch Мемо цифровой; Устройство портативное для чтения плоскочечных текстов PEarl; Сканирующая и читающая машина для незрячих и слабовидящих пользователей SARA; Принтер Брайля Emprint SpotDot - 2 шт.; Принтер Брайля Everest - D V4; Видео увеличитель ONYX Swing-Arm PC edition; Видео увеличитель Topaz 24” XL стационарный электронный; Обучающая система для детей тактильно-речевая, либо для людей с ограниченными возможностями здоровья; Увеличитель ручной видео RUBY портативный – 2 шт.; Экран Samsung S23C200B; Маркер-диктофон Touch Мемо цифровой.	продуктов для работы с документами включая формат.docx , .xlsx , .vsd , .ppt.; - лицензия па право подключения пользователя к серверным операционным системам , используемым в ДВФУ : Microsoft Windows Server 2008/2012; - лицензия на право подключения к серверу Microsoft Exchange Server Enterprise; - лицензия па право подключения к внутренней информационной системе документооборота и порталу с возможностью поиска информации во множестве удаленных и локальных хранилищах, ресурсах, библиотеках информации, включая порталные хранилища, используемой в ДВФУ: Microsoft SharePoint; - лицензия на право подключения к системе централизованного управления рабочими станциями, используемой в ДВФУ: Microsoft System Center.
Аудитория для самостоятельной работы студентов (компьютерный класс): Приморский край, г. Владивосток, Фрунзенский р-н, Русский Остров, ул. Аякс, п, д. 10, кор., Этаж 5, каб. D574	Моноблок Lenovo C360G-i34164G500UDK – 15 шт. Интегрированный сенсорный дисплей Polymedia FlipBox - 1 шт. Копир-принтер-цветной сканер в e-mail с 4 лотками Xerox WorkCentre 5330 (WC5330C – 1 шт.	ADOBE Договор № ЭУ0198072 ЭА-667-17 от 08.02.2018 ESET NOD32 Договор № ЭУ0201024 ЭА- 091-18 от 24.04.2018 MICROSOFT Договор № ЭУ0205486 ЭА- 261-18 от 02.08.2018

## 10. ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Фонды оценочных средств представлены в приложении.



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
**«Дальневосточный федеральный университет»**  
(ДФУ)

---

**ЮРИДИЧЕСКАЯ ШКОЛА**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по дисциплине «Финансовое право»**  
**Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция**  
**Форма подготовки очная**

**Владивосток**  
**2021**

**Перечень форм оценивания, применяемых на различных этапах формирования компетенций в ходе освоения дисциплины / модуля**

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения	Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	Тема 1. Основы теории финансового права	УК-10.1 Интерпретирует поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	- собеседованию с преподавателем в виде коллоквиума на практическом занятии (УО-2); - письменное решение кейс-задач на практическом занятии (ПР-11); - тестирование (ПР-1)	Экзамен в форме собеседования (УО-1)  Решение практических задач (ПР-11)
	Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность		Умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права		
	Тема 3. Бюджетное право как подотрасль финансового права		Владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права		
	Тема 4. Основа налогового права	УК-10.2 Собирает, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы		
	Тема 5. Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации		Умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы		
	Тема 6. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации		Владеет навыками собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы		
	Тема 7. Финансово-правовое регулирование	УК-10.3 Применяет модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в	Знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных		

<p>банковской системы и банковской деятельности</p> <p>Тема 8. Финансово-правовое регулирование организации страхового дела</p> <p>Тема 9. Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации</p>	<p>такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>	<p>отношений как финансы</p>		
		<p>Умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Владеет навыками применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
	<p>ОПК-6.1 Определяет необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>	<p>Знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Умеет определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
		<p>Владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы</p>		
	<p>ОПК-6.2 Правильно определяет виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических</p>	<p>Знает как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		
		<p>Умеет правильно определить виды и</p>		

		<p>документов в сфере финансов</p>	<p>особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		
		<p>ОПК-6.3 Использует нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>	<p>Владеет навыками как правильно определить виды и особенности различных видов нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p> <p>Знает как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		



			<p>Умеет использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		
			<p>Владеет навыками как использовать нормы действующего законодательства и правила юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов</p>		

## **Оценочные средства для текущего контроля**

Текущая контроль по дисциплине «Финансовое право» проводится в форме контрольных мероприятий – коллоквиума (УО-2), выполнения разноуровневых задач и заданий (ПР-11), тестирование (ПР-1).

*Методы проверки знаний студентов (текущий контроль):*

1. Коллоквиум (УО-2) – средство контроля усвоения учебного материала организованное как учебное занятие в виде собеседования преподавателя с обучающимися с использованием рукописного конспекта, плана доклада, схем и т.д.

2. Решение разноуровневых задач и заданий (ПР-11) осуществляются на аудиторном практическом занятии в устной форме и включает в себя: а) изучение конкретной ситуации, требующей решения; б) оценка рассматриваемой ситуации; в) поиск соответствующего решения применительно к ситуации; г) принятие решения, разрешающего конкретную заданную ситуацию, т.е. необходимо дать оценку обстоятельствам, указанным в задании; д) проецирование решения на реальную действительность, прогнозирование процесса его исполнения в рамках будущей профессиональной деятельности при оценке ситуации в каждом конкретном случае.

3. Тестирование (ПР-1), которое позволяет проверить наличие у студентов сформировавшегося понятийного аппарата. Поскольку при тестировании от студента требуется выбрать правильный ответ из нескольких вариантов, преимуществом этого метода является также простота оценки результатов. Решение заданий в форме тестов представляет собой определенный тренинг, который способствует активизации мышления и закрепления в памяти студентов юридических понятий и терминов и другой информации.

### **Коллоквиум.**

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 1. Основы теории финансового права.**

#### **Вопросы для обсуждения:**

1. Финансовое право как наука, учебная дисциплина, совокупность правовых норм.
2. Финансовое право в правовой системе РФ: взаимодействие с другими отраслями права, научными и учебными дисциплинами.
3. Финансово-правовая норма: понятие, структура, виды, особенности.
4. Источники финансового права: понятие, виды, особенности.
5. Принципы финансового права.
6. Система финансового права.

7. Субъект финансового права и субъект финансовых правоотношений: понятие, признаки, виды.

8. Финансовые правоотношения: понятие, виды, особенности.

9. Юридические факты.

10. Объект финансового права и объект финансовых правоотношений: понятие, признаки, виды.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 2. Правовые основы финансовой деятельности и финансового контроля. Финансово – правовая ответственность.**

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Финансы: понятие, признаки, функции. Финансовые средства. Финансовая система: понятие, структура.

2. Финансовая деятельность органов власти в РФ: понятие, принципы, субъекты, формы, методы, условия, задачи. Финансовая деятельность субъектов, наделенных специальными полномочиями.

3. Понятие, принципы, классификация финансового контроля.

4. Формы финансового контроля. Внешний и внутренний финансовый контроль.

5. Виды финансового контроля и органы его осуществляющие.

6. Финансовый контроль законодательных (представительных) органов власти всех уровней в Российской Федерации. Счетная палата как субъект государственного финансового контроля. Контроль контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

7. Контроль за финансами со стороны Президента Российской Федерации, высших должностных лиц субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

8. Финансовый контроль исполнительных органов власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации. Финансовый контроль местных администраций (исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований).

9. Финансовый контроль федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, наделенных специальной компетенцией в области внутреннего финансового контроля. Финансовый контроль отраслевых (функциональных) органов местных администраций, наделенных специальной компетенцией в области внутреннего финансового контроля.

10. Аудиторский финансовый контроль. Общественный финансовый контроль.

11. Концепции юридической ответственности и правонарушения.

12. Концепции финансово-правовой ответственности.
13. Концепции финансового правонарушения.
14. Концепции финансовой санкции.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 3. Бюджетное право как подотрасль финансового права.**

#### **Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие бюджета. Виды бюджетов.
2. Понятие, предмет, методы, принципы, система бюджетного права.
3. Бюджетно-правовая норма: понятие, структура, виды, особенности.
4. Субъект бюджетного права: понятие, признаки, виды. Бюджетные правоотношения: понятие, виды, особенности. Объект бюджетного права и объект бюджетных правоотношений: понятие, признаки, виды.
5. Бюджетная система РФ. Принципы построения бюджетной системы РФ. Доходы бюджетов. Расходы бюджетов. Источники финансирования дефицитов бюджетов.
6. Целевые бюджетные денежные фонды и их отличие от внебюджетных денежных фондов.
7. Общая характеристика сметно-бюджетного финансирования.
8. Понятие и содержание бюджетных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.
9. Понятие бюджетного процесса и его участники.
10. Стадия составления проекта бюджета. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета. Стадия исполнения бюджета. Стадия составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности.
11. Бюджетный контроль в Российской Федерации.
12. Общие положения о бюджетных нарушениях. Бюджетные меры принуждения. Полномочия финансовых органов и Федерального казначейства по применению бюджетных мер принуждения. Виды бюджетных нарушений и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение.
13. Общая характеристика правового регулирования государственного долга РФ, субъекта РФ, муниципального долга. Правовое положение субъектов, участвующих в управлении государственным (муниципальным) долгом.
14. Правовое регулирование внешние долговых требований РФ.
15. Понятие и классификация государственных внебюджетных фондов.
16. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования: основы правового положения, задачи, функции,

цели, бюджет.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 4. Основа налогового права.**

##### **Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие налога и сбора. Понятие страховых взносов. Элементы налога.
2. Федеральные налоги и сборы, региональные налоги, местные налоги и сборы. Специальные налоговые режимы. Страховые взносы.
3. Общие правила исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов.
4. Изменение срока уплаты налога, сбора, страховых взносов, а также пени и штрафа.
5. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов, сборов, страховых взносов.
6. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм.
7. Налоговая декларация.
8. Налоговый контроль.
9. Общие положения об ответственности за совершение налоговых правонарушений.
10. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
11. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение.
12. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 5. Правовые основы денежной системы и расчетов в Российской Федерации.**

##### **Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие денег.
2. Деньги как экономическая и правовая категории.
3. Виды денежных знаков.
4. Эмиссия денег.
5. Финансово-правовое регулирование денежного обращения.
6. Наличное денежное обращение.
7. Порядок осуществления наличных расчетов и введения кассовых операций.
8. Безналичное денежное обращение.
9. Формы безналичных расчетов.
10. Самостоятельные формы безналичных расчетов.
11. Межбанковские расчеты в Российской Федерации.

12. Ответственность за нарушение законодательства в области денежного обращения и расчетов.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 6. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации.**

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие валюты РФ, внутренних ценных бумаг, валютных ценностей.
2. Валютные операции: понятие, виды.
3. Резиденты и нерезиденты.
4. Валютное законодательство Российской Федерации, акты органов валютного регулирования и акты органов валютного контроля.
5. Валютное регулирование в Российской Федерации.
6. Органы валютного регулирования.
7. Внутренний валютный рынок.
8. Ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг.
9. Валютный контроль в Российской Федерации.
10. Органы валютного контроля: права и обязанности органов валютного контроля и их должностных лиц.
11. Агенты валютного контроля: права и обязанности агентов валютного контроля и их должностных лиц.
12. Ответственность за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 7. Финансово-правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности.**

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие банковской системы.
2. Публично-правовые аспекты регулирования банковской деятельности.
3. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
4. Правовое положение кредитных организаций, а также представительств иностранных банков.
5. Правовые основы банковского регулирования.
6. Банковский надзор.
7. Ответственность кредитных организаций за нарушение федеральных законов, издаваемых в соответствии с ними нормативных актов и предписаний Банка России.

8. Ответственность за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 8. Финансово-правовое регулирование организации страхового дела.**

**Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие страхования и страховой деятельности.
2. Субъекты и объекты страхования.
3. Формы страхования.
4. Общие положения о конкретном виде обязательного страхования.
5. Виды обязательного страхования.
6. Государственное регулирование страховой деятельности.
7. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела.
8. Ответственность за нарушение норм страхового законодательства.

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 9. Финансово-правовое регулирование финансового рынка Российской Федерации.**

**Вопросы для обсуждения:**

1. Финансовый рынок как экономико-правовая категория.
2. Система финансового рынка: понятие, структура.
3. Финансово-правовые начала функционирования финансового рынка Российской Федерации.
4. Регулирование в сфере финансовых рынков.
5. Контроль и надзор в сфере финансовых рынков.
6. Финансово-правовое положение рынка ценных бумаг.
7. Понятие и классификация ценных бумаг.
8. Государственные и муниципальные ценные бумаги.
9. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.

**Ключи (ответы) на вопросы коллоквиума:** ответы должны отличаться достаточным объемом знаний, глубиной и полнотой раскрытия темы, логической последовательностью, четкостью выражения мыслей и обоснованностью выводов, характеризующих знание литературных источников, понятийно-терминологического аппарата, нормативно-правовых актов, умение ими пользоваться при ответе.

**Критерии оценки устного ответа на коллоквиуме**

**10-8 баллов** – если ответ показывает прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение

монологической речью, логичность и последовательность ответа; умение приводить примеры современных проблем изучаемой области.

**7-4 баллов** – ответ, обнаруживающий прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается одна-две неточности в ответе.

**3-1 балл** – оценивается ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой предметной области, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы; знанием основных вопросов теории; слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры; недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа; неумение привести пример развития ситуации, провести связь с другими аспектами изучаемой области.

**0 баллов** – ответ, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы; незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов; неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Допускаются серьезные ошибки в содержании ответа; незнание современной проблематики изучаемой области.

### **Практические задачи (казусы):**

1. ЦБ РФ (Банк России) по поручению Правительства Российской Федерации предоставил АКБ «Нордкап» целевой кредит для кредитования развития инфраструктуры северных регионов, установив при этом маржу 3%. АКБ в соответствии с заключенными договорами предоставила кредиты: АО «Сибтрансфлот» для закупки судов ледокольного флота — под 15% годовых; АО «Кировский завод» для строительства линии по производству снегоходов - под 18% годовых; АОЗТ «Банан» для закупки фруктов для дошкольных учреждений г. Полярный - под 3% годовых. ЦБ РФ принял решение о взыскании сумм кредита с АКБ и применении к нему штрафных санкций. АКБ обжаловал действия ЦБ РФ на том основании, что условия предоставления им кредитов были установлены на договорной основе по соглашению сторон и, следовательно, подлежат гражданско-правовому



регулированию, а действия ЦБ РФ являются вмешательством в оперативную деятельность АКБ «Нордкап». Оцените ситуацию. Нормы какой отрасли права должны быть применены для регулирования возникших правоотношений? Какие из заключенных АКБ договоров нельзя признать законными?

2. Лауреат конкурса юных пианистов им. Бетховена, проводимого в г. Санкт-Петербурге, 15-летний житель г. Москвы Вениамин Музыкантский получил премию (2 500 долларов США) и был приглашен выступить с сольными концертами в Германии, за которые ему было выплачено 15 550 немецких марок. По прибытии в г. Москву он был извещен о необходимости явиться в налоговую инспекцию, заполнить декларацию и уплатить налог со всех сумм доходов. Родители Вениамин заявили налоговому инспектору, что их сын является несовершеннолетним и не может быть субъектом финансовых правоотношений и, следовательно, платить налог не обязан. Оцените юридическую обоснованность позиций сторон. Рассмотрите на примерах, в каких случаях физическое лицо становится субъектом финансовых правоотношений.

3. Сотрудник налоговой инспекции Мурзин приостановил операции ООО «Маяк» по счетам в банке в течение первого квартала в связи с непредставлением документов, необходимых для исчисления суммы налогов. Однако по просьбе ООО «Маяк» Банк «Вымпел» в марте провел ряд расчетных операций. Руководитель районной налоговой инспекции Петракова оштрафовала председателя ООО, его главного бухгалтера, управляющего банком - каждого на сумму, равную 20 МРОТ. Дайте юридический анализ ситуации.

4. Управление Федерального казначейства по Свердловской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке ОАО «Химмаш». В ходе проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк «Уралан» предоставить справки о состоянии счетов данного предприятия. В указанный трехдневный срок документы банком не были предоставлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение: - приостановить операции по счетам предприятия в банке на 20 дней; - внести в ЦБ РФ представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций; - наложить штраф на руководителя предприятия. Правильно ли поступил орган казначейства? Дайте подробный анализ сложившейся ситуации.

5. Распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.12.94 г. Чеченской Республике было выделено 30 млрд руб. на оказание помощи по

обеспечению лекарствами и санитарным автотранспортом. Средства поступили на счета госучреждения «А» (25 млрд руб.) и госпредприятия «Б» (5 млрд руб.). Проверка установила, что при перечислении средств в госучреждение «А» Минздрав не установил номенклатуру, количество и сроки закупок и поставок товаров. За 10 месяцев госучреждением «А» было израсходовано 70% суммы. Госпредприятие «Б» израсходовало 80% перечисленных средств: 40% - на лекарства, 20% - на оборудование и медицинскую технику, 15% - на обустройство больницы и 5% - на маркетинговые услуги. В чьей компетенции было осуществление финансового контроля за расходованием средств по поручению Правительства РФ? Какие нарушения были допущены при использовании бюджетных средств? Какие меры должен принять орган, осуществляющий финансовый контроль?

6. Назначенный для проведения ревизии в НИИ «Химволокно» инспектор-ревизор с целью обеспечить внезапность проверки по прибытии до начала рабочего дня сразу же опечатал кассу, затем отправился в бухгалтерию и потребовал там предъявить ему документы бухгалтерской отчетности. После краткого ознакомления с этой документацией он заявил, что забирает с собой ряд документов для того, чтобы сличить записи в них с соответствующими записями в документах, находящихся в торговой организации, которой НИИ перечисляла денежные средства. Правильно ли поступил инспектор-ревизор? Правомерны ли его действия?

7. 27 ноября 1998 года Законодательное Собрание г. Санкт-Петербурга приняло Закон г. Санкт-Петербурга «О резервном фонде бюджета г. Санкт-Петербурга», в котором установило, что направления расходования 2/3 средств резервного фонда определяются Законодательным Собранием при рассмотрении проекта бюджета города во втором чтении путем подачи поправок депутатами Собрания. Объем средств расходования определяется каждым депутатом путем деления 2/3 средств резервного фонда на число депутатов, избранных в Законодательное Собрание. Противоречит ли данное положение Закона субъекта РФ федеральному бюджетному законодательству? Если да, то назовите нормы права, которые предполагают иной порядок формирования расходной части резервного фонда. С какой целью формируется резервный фонд субъекта Российской Федерации?

8. Муниципальное образование Архангельской области обратилось в суд с заявлением о признании незаконной статьи 14 Закона Архангельской области «Об областном бюджете на третий квартал 1998 года» в части передачи в бюджеты городов и районов расходов областного бюджета по компенсационным выплатам на детей. Каким должно быть решение суда?

Каков правильный порядок выплаты пособия, предусмотренный федеральным законом? Дайте ответ со ссылкой на норму права.

9. Научно-техническое предприятие «Форум», являясь бюджетным учреждением, на основании договора купли-продажи произвело закупку необходимого оборудования для производственных целей на сумму 4000 рублей. Все оборудование было оприходовано по «Книге учета материальных ценностей». Есть ли нарушения в действиях бюджетного учреждения как участника бюджетных правоотношений? Дайте анализ сложившейся ситуации.

10. Кунгурская городская управа обратилась в арбитражный суд с иском о взыскании с администрации Пермской области 22 313 241 рублей дотаций и субвенций, недополученных ею по Закону Пермской области «О бюджете Пермской области на 2016 год». В соответствии с указанным Законом бюджету города Кунгура предусмотрено выделение из бюджета Пермской области дотаций в сумме 19 119 000 рублей и субвенций в сумме 17 053 000 рублей. Фактически перечислено 9 805 759 рублей дотаций (51%) и 4 053 000 рублей субвенций (24%). На покрытие субвенционных программ истцом затрачены средства из собственных источников дохода в сумме 10 776 000 рублей. Таким образом, Кунгурская городская управа просила возместить недополученные дотации в сумме 9 313 241 рублей, субвенции в сумме 2 224 000 рублей и прямые затраты в сумме 10 776 000 рублей. Каким может быть решение арбитражного суда? При ответе сошлитесь на Конституцию Российской Федерации и нормы бюджетного права.

11. Правление Пенсионного фонда Российской Федерации в целях увеличения денежных средств фонда решило 80% денежных средств вложить в ценные бумаги, в том числе на 50% суммы приобрести высоколиквидные государственные ценные бумаги, а на оставшуюся часть - контрольный пакет акций «АББанка». Другим решением являлось то, что фонд временно изменил в сторону увеличения возрастной ценз, необходимый для получения пособия по уходу за ребенком (с 1,5 до 2 лет), что обосновывалось недостаточностью источников формирования фонда. Дайте правовую оценку принятым решениям.

12. Должностное лицо регионального органа Пенсионного фонда по Свердловской области по результатам проверок потребовало начисления страховых взносов в размере 28% на суммы, выплаченные индивидуальному предпринимателю Петрову по договору об оказании маркетинговых услуг. Вправе ли должностное лицо регионального органа Пенсионного фонда выдвигать такое требование?

13. Территориальный орган Фонда обязательного медицинского страхования (ФОМС) взыскал в бесспорном порядке задолженность по страховым взносам за 2012-2016 гг. с АО «Прима» путем предъявления инкассовых поручений на счет плательщика. Правомерны ли действия органа Фонда обязательного медицинского страхования? Какими нормативными актами он при этом руководствовался? Может ли указанные функции выполнять налоговая инспекция ?

14. Территориальный орган ФОМС потребовал от гр. Пуговкина, занимающегося индивидуальной предпринимательской деятельностью, уплатить страховые взносы в ФОМС в 2016 г. Гражданин Пуговкин платить отказался, мотивируя тем, что он не имеет фонда оплаты труда, а тарифы страховых взносов установлены по отношению к начисленной оплате труда. Прав ли Пуговкин? Обоснуйте свой ответ.

15. Территориальный орган Пенсионного фонда РФ начислил пени за несвоевременную уплату страховых взносов в Пенсионный фонд РФ ЦНИИ Атоммаш и воинской части 5562 МВД РФ, имеющей по штату только военнослужащих, финансируемых за счет средств федерального бюджета, в размере 124 тыс. руб. и 18 тыс. 443 руб. соответственно. ЦНИИ Атоммаш и воинская часть 5562 обжаловали это решение в судебном порядке, мотивируя несвоевременную уплату взносов задержкой финансирования. Дайте юридический анализ и оценку действиям участников возникших правоотношений.

16. Работнику АО «РОСТ» Асину в связи с тяжелым материальным положением была оказана материальная помощь в размере 20 ММОТ. Территориальный орган ФОМС при проведении документальной проверки потребовал начисления взносов в фонд обязательного медицинского страхования по данной выплате. Необходимо ли начислять на материальную помощь взносы в ФОМС? В каком случае взносы по выплате Асину могли бы не начисляться?

17. В результате проверки, проводимой в АО «Кузьма» территориальным органом ФОМС, были начислены пени на сумму самостоятельно доначисленных и уплаченных страховых взносов. При этом до момента проведения проверки бухгалтерией АО была установлена и исправлена ошибка, откорректирована и отражена в отчете сумма взносов, а страховые взносы полностью перечислены. Правомерны ли действия территориального органа ФОМС?

**Ключи (ответы) на кейс-задачу (казус).** Решение кейс-задачи должно быть развернутым, последовательным, аргументированным, подкрепленным

ссылками на соответствующие нормы права. При оценке решения кейс-задачи «верно» или «неверно» учитывается следующее:

1. Студент дал верную правовую оценку ситуации;
3. Указаны ссылки на нормативно-правовые акты и материалы судебной практики;
4. Студент сформулировал развернутое мнение по задаче, аргументировал ее, сделал выводы, точно определив ее содержание и составляющие;
5. Отсутствуют грамматические, орфографические и пунктуационные ошибки.

**Критерии оценки решенных задач и заданий** определяются количеством баллов за решение задач и заданий в письменном виде по каждой теме – 1 балл за каждую верно решенную задачу. Количество задач и заданий определяется преподавателем самостоятельно и может включать от 6 до 10 кейс-задач в зависимости от темы. Таким образом студент может набрать от 6 до 10 баллов за решения задачи и задания по каждой теме. При оценке решения задачи и задания «верно» или «неверно» учитывается следующее: 1. Студент дал верную оценку ситуации; 2. Обосновано решение студента по выбранной позиции; 3. Студент сформулировал развернутое мнение по задаче, аргументировал ее, сделал выводы, точно определив ее содержание и составляющие; 4. Отсутствуют грамматические, орфографические и пунктуационные ошибки.

### **Тестирование:**

1. Выберите существующие виды негосударственного финансового контроля:

1. документальный
2. таможенный
3. специальный
4. внутрихозяйственный
5. аудиторский

2. С чем президент РФ должен выступить перед гос. думой не позже календарного месяца март?

1. с прогнозом социально-экономического развития
2. с ежегодным посланием Федеральному Собранию
3. с бюджетным посланием
4. с отчетом об исполнении бюджета

3. Предмет финансового права:

1. общественные отношения, возникающие в процессе осуществления

государством и местным самоуправлением финансовой деятельности, т.е. деятельности по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств

2. общественные отношения, возникающие в процессе осуществления государством финансовой деятельности, т.е. деятельности по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств

3. общественные отношения, возникающие в процессе осуществления местным самоуправлением финансовой деятельности, т.е. деятельности по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств

#### 4. Основные функции бюджета:

1. контроль за образованием и использованием денежных средств

2. государственное регулирование и стимулирование экономики

3. финансовое обеспечение социальной политики

4. все перечисленные

5. перераспределение национального дохода и ВВП

#### 5. Что такое бюджетная роспись?

1. документ, представляемый бюджетным учреждением в Государственную Думу РФ, чтобы получить предусмотренные бюджетом бюджетные ассигнования

2. документ о поквартальном распределении доходов и расходов бюджета и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета, устанавливающий распределение бюджетных ассигнований между получателями бюджетных средств и составляемый в соответствии с бюджетной классификацией РФ

3. документ, конкретизирующий бюджетную классификацию на предмет учета особенностей каждого получателя бюджетных средств

#### 6. Чья обязанность выступление с бюджетным посланием перед Федеральным Собранием РФ?

1. Президента РФ

2. Председателя Счетной палаты РФ

3. Министра финансов

4. Председателя Правительства РФ

#### 7. Что такое бюджетные ассигнования?

1. часть бюджетных средств, передаваемых на возвратной основе на обеспечение инвестиционных задач государственного сектора экономики;

2. бюджетные средства, предусмотренные бюджетной росписью получателю или распорядителю бюджетных средств

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

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

8. Какие виды гражданско-правовой ответственности предусмотрены за нарушение финансового законодательства?

1. замечание
2. компенсация морального вреда
3. возмещение убытков
4. денежный штраф
5. дисциплинарное взыскание

9. Что такое бюджетные обязательства?

1. обязательства одних участников бюджетного процесса по отношению к другим участникам бюджетного процесса
2. обязанности органов, исполняющих бюджет, предоставлять бюджетные средства в соответствии с законом (решением) о бюджете и сметой доходов и расходов
3. расходные обязательства, исполнение которых предусмотрено законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год
4. обязательства главных распорядителей и распорядителей бюджетных средств по финансированию бюджетных получателей

10. Что такое бюджетный кредит?

1. форма финансирования бюджетных расходов, которая предусматривает предоставление средств юридическим лицам или другому бюджету на возвратной и возмездной основах
2. кредитные средства, которые бюджет вправе получить на возмездных условиях в кредитной организации
3. часть бюджетных расходов, направляемых на возмездной основе иностранным государствам, в том числе странам СНГ
4. форма предоставления безвозвратной помощи получателям бюджетных средств, в соответствии с утвержденной бюджетной росписью

11. Чем является превышение запланированных доходов бюджета над расходами?

1. бюджетным дефицитом
2. секвестром
3. бюджетным профицитом
4. сбалансированным бюджетом
5. бюджетным показателем

12. Какой вид финансирования, из представленных, предоставляется из Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ?

1. трансферты
2. дотации
3. субвенции
4. субсидии
5. бюджетные кредиты

13. Сколько длится бюджетный год в РФ?

1. календарный год
2. бюджетный период
3. сельскохозяйственный год

14. Дата завершения бюджета:

1. 1 января нового года
2. 25 декабря текущего года
3. 31 декабря текущего года
4. иной вариант ответа

15. Что из перечисленного включает федеральный бюджет и свод бюджетов разных уровней бюджетной системы РФ?

1. местный бюджет
2. консолидированный бюджет
3. региональный бюджет
4. федеральный бюджет
5. бюджет государственных внебюджетных фондов

**Ключи (ответы) на тестирование:**

- |               |          |
|---------------|----------|
| 1. – 4, 5.    | 11. – 3. |
| 2. – 3.       | 12. – 2. |
| 3. – 2.       | 13. – 1. |
| 4. – 4.       | 14. – 3. |
| 5. – 2.       | 15. – 2. |
| 6. – 1.       |          |
| 7. – 2.       |          |
| 8. – 1, 2, 3. |          |
| 9. – 3.       |          |
| 10. – 1.      |          |

**Критерии оценки тестирования:** 1. «Отлично» - при 90% правильных ответах; 2. «Хорошо» - при 70% правильных ответах; 3. «Удовлетворительно» - при 50% правильных ответах; 4. «Неудовлетворительно» - при правильных ответах менее 50%.



## Оценочные средства для промежуточной аттестации

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения	Шкала оценивания промежуточной аттестации			
		Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
УК-10.1 Интерпретирует поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Не знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Слабо, либо поверхностно знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Недостаточно полно знает поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Знает полностью поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Не умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	На слабом уровне умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	На недостаточном уровне умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	На достаточно хорошем уровне умеет интерпретировать поведение субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права
	Владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	Не владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках финансового права	На слабом уровне владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках	На недостаточном уровне владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической теории в рамках	На достаточно хорошем уровне владеет навыками интерпретации поведения субъектов экономики в терминах экономической

			финансового права	финансового права	теории в рамках финансового права
УК-10.2 Собирает, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Не знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Слабо, либо поверхностно знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Недостаточно полно знает как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает полностью как собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
	Умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	Не умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	На слабом уровне умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	На недостаточном уровне умеет собирает, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	На достаточно хорошем уровне умеет собирать, анализирует и интерпретирует информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
	Владеет навыками собирать, анализировать и интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере	Не владеет навыками собирает, анализировать и интерпретировать информацию об	На слабом уровне владеет навыками собирает, анализировать и интерпретировать	На недостаточном уровне владеет навыками собирать, анализировать и интерпретировать	На достаточно хорошем уровне владеет навыками собирает, анализировать и

	публичных общественных отношений как финансы	экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы	интерпретировать информацию об экономических процессах на микро- и макроуровне в сфере публичных общественных отношений как финансы
УК-10.3 Применяет модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Не знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Слабо, либо поверхностно знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Недостаточно полно знает как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает полностью как применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
	Умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Не умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На слабом уровне умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На недостаточном уровне умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На достаточно хорошем уровне умеет применять модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы

			отношений как финансы	отношений как финансы	общественных отношений как финансы
	Владеет навыками применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Не владеет применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На слабом уровне владеет применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На недостаточном уровне владеет применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На достаточно хорошем уровне владеет применения модели экономической теории для решения задач в различных областях жизнедеятельности в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
ОПК-6.1 Определяет необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Не знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Слабо, либо поверхностно знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Недостаточно полно знает как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Знает полностью как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
	Умеет определить	Не умеет определить	На слабом уровне	На недостаточном	На достаточно

	необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	умеет определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	уровне умеет определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	хорошем уровне умеет определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
	Владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	Не владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На слабом уровне владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На недостаточном уровне владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы	На достаточно хорошем уровне владеет навыками как определить необходимость подготовки нормативных правовых актов и иных юридических документов и их отраслевую принадлежность в такой важнейшей сфере публичных общественных отношений как финансы
ОПК-6.2 Правильно определяет виды и	Знает как правильно определить виды и особенности различных	Не знает как правильно определить	Слабо, либо поверхностно знает	Недостаточно полно знает как правильно	Знает полностью как правильно





		правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов	техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов	техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов	юридической техники при подготовке нормативных правовых актов и иных юридических документов в сфере финансов
--	--	---	--	--	--



## Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Финансы: понятие, признаки, функции. Финансовые средства.
2. Финансовая система: понятие, структура.
3. Финансовая деятельность органов власти в РФ: понятие, принципы, субъекты, формы, методы, условия, задачи.
4. Финансовое право как наука, учебная дисциплина, совокупность правовых норм.
5. Финансовое право в правовой системе РФ: взаимодействие с другими отраслями права, научными и учебными дисциплинами.
6. Понятие, предмет, методы, система, принципы финансового права.
7. Финансово-правовая норма: понятие, структура, виды, особенности.
8. Источники финансового права: понятие, виды, особенности.
9. Субъект финансового права и субъект финансовых правоотношений: понятие, признаки, виды.
10. Финансовые правоотношения: понятие, виды, особенности. Юридические факты.
11. Объект финансового права и объект финансовых правоотношений: понятие, признаки, виды.
12. Понятие, принципы финансового контроля. Классификация финансового контроля по различным основаниям.
13. Формы и виды финансового контроля. Внешний и внутренний финансовый контроль.
14. Концепции финансово-правовой ответственности и финансового правонарушения. Финансово-правовая санкция.
15. Объект, субъект, объективная сторона, субъективная сторона финансового правонарушения.
16. Общие положения теории бюджетного права.
17. Понятие бюджета, бюджетная система РФ, принципы построения бюджетной системы РФ.
18. Доходы бюджетов, расходы бюджетов, источники финансирования дефицитов бюджетов.
19. Целевые бюджетные денежные фонды и их отличие от внебюджетных денежных фондов.
20. Общая характеристика сметно-бюджетного финансирования.
21. Понятие и содержание бюджетных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.
22. Понятие бюджетного процесса и его участники.
23. Стадии бюджетного процесса.

24. Бюджетный контроль в Российской Федерации.
25. Общая характеристика правового регулирования государственного долга РФ, субъекта РФ, муниципального долга.
26. Правовое положение субъектов, участвующих в управлении государственным (муниципальным) долгом.
27. Правовое регулирование внешние долговых требований РФ.
28. Финансово-правовое положение государственных внебюджетных фондов Российской Федерации. Финансово-правовое положение территориальных государственных внебюджетных фондов.
29. Основы теории налогового права.
30. Понятие налога, сбора, страховых взносов. Элементы налога, сбора. Элементы обложения страховыми взносами.
31. Общая характеристика федеральных налогов и сборов (налогоплательщики (плательщики сборов), элементы налогов (сборов), льготы).
32. Общая характеристика региональных налогов (налогоплательщики, элементы налогов, льготы).
33. Общая характеристика местных налогов и сборов (налогоплательщики (плательщики сбора), элементы налогов (сбора), льготы).
34. Общая характеристика специальных налоговых режимов (налогоплательщики, элементы режимов).
35. Общая характеристика страховых взносов (плательщики и элементы обложения).
36. Общие правила исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов (самостоятельное исполнение обязанности, принудительное взыскание).
37. Изменение срока уплаты налога, сбора, страховых взносов, а также пени и штрафа.
38. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов, сборов, страховых взносов.
39. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм.
40. Требование об уплате налога, сбора, страховых взносов. Налоговая декларация.
41. Общие положения о налоговом контроле (формы налогового контроля).
42. Порядок рассмотрения дел о налоговых правонарушениях.
43. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.

44. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.
45. Понятие денег. Виды денежных знаков. Эмиссия денег.
46. Финансово-правовое регулирование денежного обращения.
47. Наличное денежное обращение (финансово-правовая характеристика).
48. Безналичное денежное обращение (финансово-правовая характеристика).
49. Финансово-правовые основы расчетов в Российской Федерации.
50. Понятие валюты РФ, внутренних ценных бумаг, валютных ценностей.
51. Резиденты и нерезиденты. Валютные операции.
52. Ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг.
53. Валютное регулирование в Российской Федерации. Органы валютного регулирования.
54. Валютный контроль в Российской Федерации. Органы и агенты валютного контроля.
55. Финансово-правовое регулирование банковской системы и банковской деятельности.
56. Финансово-правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
57. Правовое положение кредитных организаций, а также представительств иностранных банков.
58. Правовые основы банковского регулирования.
59. Финансово-правовые основы банковского надзора.
60. Понятие страхования и страховой деятельности.
61. Общие положения о конкретном виде обязательного страхования.
62. Субъекты и объекты страхования обязательного страхования.
63. Государственное регулирование страховой деятельности.
64. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела.
65. Финансово-правовые начала функционирования финансового рынка Российской Федерации.
66. Регулирование в сфере финансовых рынков.
67. Контроль и надзор в сфере финансовых рынков.
68. Финансово-правовое положение рынка ценных бумаг.
69. Понятие и классификация ценных бумаг. Государственные и муниципальные ценные бумаги.

## 70. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.

**Ключи (ответы) на вопросы для собеседования:** ответы должны отличаться достаточным объемом знаний, глубиной и полнотой раскрытия темы, логической последовательностью, четкостью выражения мыслей и обоснованностью выводов, характеризующих знание литературных источников, понятийно-терминологического аппарата, нормативно-правовых актов, умение ими пользоваться при ответе.

### **Критерии оценки к экзамену**

- Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, судебной практики, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
- Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения, но допускает 1-2 неточностей в ответе на вопрос.
- Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает не более 3 существенных неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
- Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки (более трех), неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

### **Примерный перечень практических задач для экзамена**

#### **Задача 1.**

Гражданин А., будучи индивидуальным предпринимателем, незаконно

получил за счёт муниципального бюджета бюджетный кредит, за что привлечён к уголовной ответственности по статье 176 Уголовного кодекса РФ (незаконное получение кредита).

Гражданин А. направил в районный суд жалобу на действия прокурора (санкционировавшего возбуждение уголовного дела) и соответствующий правоохранительный орган, попросил суд признать возбуждение в отношении него уголовного дела незаконным и заявил, что бюджетный кредит не является предметом состава преступления, предусмотренного ст. 176 УК РФ, поскольку термины «бюджетный кредит» и «кредит» не являются синонимами. Бюджетный кредит регулируется бюджетным законодательством, тогда как кредит – гражданским законодательством. Следовательно, за незаконное получение бюджетного кредита ответственность может наступать только по нормам Бюджетного кодекса РФ.

*Решите дело.*

**Задача 2.** Гражданин А. является ветераном труда и инвалидом I группы. Проживает в товариществе собственников жилья (ТСЖ). ТСЖ взыскивает с А. оплату жилья и другие обязательные платежи в размере 100 %. АО «Энерго» взыскивает с А. оплату за потреблённую тепловую и электрическую энергию в размере 100 %. АО «Связь» полностью взыскивает с А. стоимость оказанных телефонных услуг. Гражданин А. обратился в районный суд с иском о защите прав потребителя к ТСЖ, АО «Энерго», АО «Связь», а также к финансовому органу муниципального образования, финансовому органу субъекта РФ, Министерству финансов России и потребовал: 1. Взыскать с них солидарно 50 % сумм, удержанных в качестве обязательных платежей, а также компенсацию морального вреда в сумме 100 000 рублей; 2) Обязать ТСЖ, АО «Энерго», АО «Связь» начислять ему оплату за оказанные услуги с учётом всех имеющихся у него льгот. Ответчики, каждый отдельно, в судебном заседании иск не признали и заявили, что нарушений действующего законодательства не допускали.

*Решите дело.*

**Задача 3.** Житель г. Владивостока гражданин А. заключил с судовладельцем договор морской перевозки груза – джипа «Лэнд Круизер» из Малайзии во Владивосток для личных целей, не связанных с предпринимательством. Джип гражданин А. застраховал в страховой компании г. Владивостока, заключив с ней договор морского страхования. Во время перехода из Малайзии во Владивосток на судно было совершено (как следовало из радиограммы капитана судна) пиратское нападение; груз, включая джип гражданина А., был похищен. Страховщик отказался добровольно возместить гражданину А. убытки. Гражданин А. обратился в

районный суд г. Владивостока к страховщику и судовладельцу и потребовал взыскать с них солидарно убытки, т.е. рыночную стоимость джипа и упущенную выгоду. Он также заявил ходатайство о вызове в суд для допроса в качестве свидетелей: капитана судна, боцмана и рулевого, исполнявших свои обязанности в момент хищения джипа. В судебном заседании ответчики, каждый отдельно, иск не признали и заявили, что не допускали нарушений действующего законодательства. *Решите дело.*

**Задача 4.** Гражданин А., будучи старателем, предложил своему знакомому гражданину Б. приобрести у него 1 килограмм золотого песка за 10 000 долларов США; тот согласился. Сделка была оформлена расписками. В ходе исполнения сделки, при передаче золота и валюты на территории городского ботанического сада А. и Б. были задержаны оперативно-следственной группой. У задержанных изъяли золото и доллары США в указанных размерах. А. и Б. были привлечены к уголовной ответственности по ст. 191 УК РФ за незаконный оборот драгоценных металлов. Одновременно прокурор в интересах государства обратился в районный суд с заявлением к А. и Б. о признании недействительной сделки с валютой, золотом и о взыскании всего полученного по сделке в доход государства. К заявлению прокурор приложил удостоверенную ксерокопию протокола осмотра места происшествия, которым было оформлено изъятие золота и долларов в городском ботаническом саду. Кроме того, прокурор заявил ходатайство о вызове в суд для допроса в качестве свидетелей: оперуполномоченных, участвовавших в задержании А. и Б.; понятых, подписавших протокол осмотра места происшествия. В судебном заседании ответчики, каждый отдельно, иск прокурора не признали и заявили, что действующего законодательства не нарушали. *Решите дело.*

**Задача 5.** Гражданин А. заключил с Университетом Права (далее – УП) инвестиционный договор о получении высшего юридического образования его сыном-студентом данного УП, после чего в качестве инвестиций вкладывал в УП деньги, одновременно являвшиеся оплатой за обучение сына. В период обучения родитель обращался в районную налоговую инспекцию с заявлениями о предоставлении ему вычетов из базы налога на доходы физических лиц в размере расходов на образование сына в порядке ст. 219 Налогового кодекса РФ. Налоговая инспекция ему постоянно отказывала в предоставлении вычетов, мотивируя отказы тем, что родитель осуществлял не расходы на образование, а вкладывал в УП инвестиции. Инвестиции не являются расходами, т.к. носят возвратный и возмездный характер. На последнем курсе УП студент не сдал государственные квалификационные экзамены и поэтому не получил диплом о высшем

образовании. Родитель и его сын обратились в районный суд с иском к УП и налоговой инспекции и потребовали:

1. Обязать УП выдать сыну гражданина А. диплом о высшем образовании согласно условиям инвестиционного договора, с компенсацией морального вреда на сумму 10 000 рублей.

2. Обязать налоговую инспекцию выплатить гражданину А. в порядке ст. 219 НК РФ всю сумму налоговых вычетов.

*Решите дело.*

**Ключи (ответы) на кейс-задачу (казус).** Решение кейс-задачи должно быть развернутым, последовательным, аргументированным, подкрепленным ссылками на соответствующие нормы права. При оценке решения кейс-задачи «верно» или «неверно» учитывается следующее:

1. Студент дал верную правовую оценку ситуации;

3. Указаны ссылки на нормативно-правовые акты и материалы судебной практики;

4. Студент сформулировал развернутое мнение по задаче, аргументировал ее, сделал выводы, точно определив ее содержание и составляющие;

5. Отсутствуют грамматические, орфографические и пунктуационные ошибки.

**Критерии оценки решенных задач и заданий** определяются количеством баллов за решение задач и заданий в письменном виде по каждой теме – 1 балл за каждую верно решенную задачу. Количество задач и заданий определяется преподавателем самостоятельно и может включать от 6 до 10 кейс-задач в зависимости от темы. Таким образом студент может набрать от 6 до 10 баллов за решения задачи и задания по каждой теме. При оценке решения задачи и задания «верно» или «неверно» учитывается следующее: 1. Студент дал верную оценку ситуации; 2. Обосновано решение студента по выбранной позиции; 3. Студент сформулировал развернутое мнение по задаче, аргументировал ее, сделал выводы, точно определив ее содержание и составляющие; 4. Отсутствуют грамматические, орфографические и пунктуационные ошибки.

