МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»

Кафедра финансового права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Б1.О.28

год набора - 2023

Код и наименование специальности:	40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	прокурорская деятельность
Форма (формы) обучения:	очная, заочная, заочная (ускоренное обучение), заочная (ускоренное обучение – группа выходного дня)
Квалификация:	юрист

Москва – 2023

Программа утверждена на заседании кафедры финансового права, протокол № 13 от 14 марта 2023 года.

Авторы:
Грачева Е.Ю. - доктор юридических наук, профессор кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Болтинова О.В. - доктор юридических наук, профессор кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Арзуманова Л.Л. - доктор юридических наук, профессор кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Бубнова О.Ю. - кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Быля А.Б. - кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Горлова Е.Н. – кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Карташов А.В. - кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Ситник А.А - кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).
Чернобровкина Е.Б. - кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:
Черноверхский А.М. - генеральный директор ООО «Лигалвест Партнерс», кандидат юридических наук

Грачева Е.Ю., Болтинова О.В., др.
Финансовое право: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Грачева Е.Ю., Болтинова О.В., др. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2023.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

©Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2023

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины (модуля) является понимание сущности основных правовых конструкций и осмысление содержания доктринальных положений финансового права, а также проблем правоприменения.

Реализация поставленной цели требует решения определенного ряда задач. Решение каждой задачи вносит свой вклад и продвигает обучающегося к достижению поставленной цели.

Задачами освоение дисциплины (модуля) являются:

- формирование умения и готовности обучающегося в процессе своей профессиональной деятельности оперировать нормами финансового права,
- приобретение навыков толкования правовых норм и их применения к конкретным практическим ситуациям,
- ознакомление с современными теоретическими проблемами финансового права.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Финансовое право» относится к обязательной части Блока 1. Дисциплины (модули) основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Освоение дисциплины дает возможность расширения и углубления знаний, полученных на предшествующем этапе обучения, приобретения умений и навыков, определяемых содержанием программы. Компетенции, которые формируются в процессе освоения дисциплины, необходимы для успешной профессиональной деятельности. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами программы, такими как «Конституционное право России», «Административное право», «Гражданское право (модуль)», «Налоговое право (модуль)».

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Финансовое право» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-10 способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности;

общепрофессиональными:

ОПК-2 способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения;

ОПК-8 способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))

Тема 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 2. Предмет и система финансового права	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 3. Финансовое право как наука	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долго-

		срочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски
Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 5. Аудит как вид финансового контроля	ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 6. Контрольно-счетные органы Российской Федерации	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски

Тема 7. Бюджетное право РФ	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 8. Бюджетный процесс в РФ	ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует

		финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски
Тема 10. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 11. Правовые основы государственных и муниципальных расходов	ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 12. Правовые основы государственного и му-	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические реше-	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы

ниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	ния в различных областях жизнедеятельности ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 13. Правовое регулирование финансов организаций	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне

		ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 14. Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски
Тема 15. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности
Тема 16. Финансово-правовые основы страхования в РФ	ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 17. Фи-	УК-10 Способен при-	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы

нансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	нимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски
Тема 18. Правовые основы денежного обращения в РФ	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 19. Правовое регулирование национальной платежной системы	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управле-

		ния личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски
Тема 20. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения ОПК – 8 Способен соблюдать принципы этики юриста, проявлять нетерпимость к коррупционному и иному противоправному поведению, в том числе в сфере своей профессиональной деятельности	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности ИОПК 8.1 Проявляет готовность честно и добросовестно исполнять профессиональные обязанности на основе принципов законности, беспристрастности и справедливости, уважения чести и достоинства, прав и свобод человека и гражданина ИОПК 8.2 Обладает высоким уровнем личной и правовой культуры, поддерживает квалификацию и профессиональные знания на высоком уровне ИОПК 8.3 Выявляет коррупционные риски, дает оценку и пресекает коррупционное поведение, разрабатывает и осуществляет мероприятия по выявлению и устранению конфликта интересов
Тема 21. Финансовый мониторинг	ОПК – 2 Способен определять правовую природу общественных отношений, профессионально квалифицировать факты и правоотношения	ИОПК 2.1 Способен понимать взаимосвязь между правовой нормой и общественным отношением, понимает сущность юридического факта ИОПК 2.2 Способен уметь выделять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение; умеет давать юридическую оценку доказательствам ИОПК 2.3 Умеет определять правовые нормы, подлежащие применению в юридическом деле ИОПК 2.4 Понимает сущность законности, умеет определять нарушения законности, умеет разграничивать различные виды правонарушений и юридической ответственности

Тема 22. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски

В результате освоения дисциплины (модуля) «Финансовое право» обучающийся должен:

знать:

– понятие финансового права, финансовой деятельности государства и муниципальных образований, финансовой системы РФ;

– структуру финансового законодательства;

уметь:

– определять элементы финансовой системы РФ;

– выявлять акты финансового законодательства;

владеть:

–навыками квалификации финансовых правоотношений;

–навыками применения актов финансового законодательства.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Финансовое право» составляет 6 з.е., 216 академических часов. Форма промежуточной аттестации – зачет/экзамен.

Содержание дисциплины (модуля)

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Раздел 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

Тема 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.

2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.

3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.

4. Налоговый метод финансовой деятельности. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления

законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.

5. Формы финансовой деятельности.

6. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.

7. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

Тема 2. Предмет и система финансового права

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.

2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.

3. Система и источники финансового права.

4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.

5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.

6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.

7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

Тема 3. Финансовое право как наука

1. Предмет науки финансового права.

2. Методология науки финансового права.

3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ

1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.

2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.

3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.

4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.

5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

Тема 5. Аудит как вид финансового контроля

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности. Виды аудита (краткая характеристика).

2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.

3. Правовой статус аудиторов и аудиторских организаций: требования, права и обязанности.

4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

5. Саморегулируемые организации аудиторов.

6. Контроль качества работы аудиторских организаций, аудиторов.

7. Аудиторское заключение: понятие, структура, виды.

Тема 6. Контрольно-счетные органы Российской Федерации

1. Система контрольно-счетных органов Российской Федерации, ее правовые основы. Счетная палата РФ как высший орган внешнего государственного аудита (контроля).

2. Принципы организации и функционирования системы контрольно-счетных органов Российской Федерации. Взаимодействие контрольно-счетных органов.

3. Задачи, функции и полномочия Счетной палаты Российской Федерации.

4. Контрольная, экспертно-аналитическая и информационная деятельность Счетной палаты РФ. Методы осуществления деятельности и виды аудита Счетной палаты РФ.

5. Меры принуждения, применяемые Счетной палатой РФ.

ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ

Раздел 2. Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов

Тема 7. Бюджетное право РФ

1. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов.

2. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение.

3. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, под отраслями финансового права и отраслями права.

4. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство.

5. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.

6. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика.

7. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

8. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.

9. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы.

10. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов.

11. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета.

12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация. Понятие и виды бюджетных ассигнований.

13. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.

14. Фонды, образуемые в составе расходной части бюджета.

15. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.

16. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.

17. Государственный (муниципальный) бюджетный контроль: виды, объекты, методы и полномочия органов контроля.

18. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.

Тема 8. Бюджетный процесс в РФ

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.

2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.

3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.

4. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.

5. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.

6. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).

7. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.

8. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.

9. Режим временного управления бюджетом.

10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и бюджетных смет.

11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.

12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.

13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

Тема 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.
2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.
3. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.

Тема 10. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ

1. Понятие государственных доходов, их источники и состав.
2. Правовое регулирование государственных доходов.
3. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов.
4. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.

Тема 11. Правовые основы государственных и муниципальных расходов

1. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов.
2. Формы бюджетных расходов.
3. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения.
4. Финансовое обеспечение выполнения государственных (муниципальных) заданий.
5. Понятие и виды бюджетного кредитования.
6. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.

Тема 12. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ

1. Государственный (муниципальный) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.
2. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
3. Формы государственного (муниципального) кредита.
4. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.
5. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.
6. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.
7. Виды и формы государственного (муниципального) долга.

8. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.

9. Понятие и методы управления государственным долгом.

Раздел 3. Правовое регулирование финансов организаций

Тема 13. Правовое регулирование финансов организаций

1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.

2. Правовые основы формирования финансов организаций.

3. Особенности финансово-правового статуса государственных (муниципальных) учреждений.

4. Правовой режим финансов и имущества государственного (муниципального) унитарного предприятия.

5. Государственные корпорации: понятие, виды, особенности участия в финансовых правоотношениях.

Раздел 4. Финансово-правовое регулирование финансового рынка

Тема 14. Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации

1. Финансовый рынок как экономическая и правовая категория. Цели и принципы регулирования на финансовом рынке.

2. Система финансового рынка.

3. Банк России как регулятор финансового рынка.

4. Саморегулирование на финансовых рынках.

Тема 15. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.

2. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.

3. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.

4. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.

5. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.

6. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.

7. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.

8. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Меры принуждения, применяемые Банком России к

кредитным организациям. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

Тема 16. Финансово-правовые основы страхования в РФ

1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.
2. Субъекты страховых правоотношений.
3. Государственное регулирование и надзор за субъектами страхового дела.
4. Обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности страховщиков.
5. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.
6. Правовые основы обязательного социального страхования.
7. Обязательное страхование вкладов.

Тема 17. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг

1. Понятие ценных бумаг, их виды. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.
2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.
3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.
4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.
5. Надзор за участниками рынка ценных бумаг.

Раздел 5. Правовое регулирование денежного обращения

Тема 18. Правовые основы денежного обращения в РФ

1. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.
2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.
3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.
4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.
5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.

6. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.

7. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.

8. Организация безналичного денежного обращения. Формы расчетов, краткая характеристика.

9. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

Тема 19. Правовое регулирование национальной платежной системы

1. Понятие национальной платежной системы. Национальная платежная система в финансовой системе

2. Субъекты, оказывающие платежные услуги:

– оператор по переводу денежных средств и требования к его деятельности;

– оператор электронных денежных средств и требования к его деятельности;

– банковские платежные агенты (субагенты), платежные агенты;

– организации федеральной почтовой связи при оказании ими платежных услуг.

3. Инфраструктура национальной платежной системы:

– оператор платежной системы и требования к его деятельности;

– оператор услуг платежной инфраструктуры и требования к его деятельности;

– требования к деятельности операционного центра, платежного клирингового центра, расчетного центра.

4. Требования к организации и функционированию платежных систем.

5. Порядок оказания платежных услуг.

Тема 20. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ

1. Понятие и типы валютных режимов.

2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.

3. Источники валютного регулирования.

4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статуса в области валютного регулирования.

5. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.

6. Валютные операции: понятие и виды.

7. Валютные ограничения в РФ.

8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.

9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.

10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

Тема 21. Финансовый мониторинг

1. Финансовый мониторинг как вид финансового контроля: цель, принципы, объекты.
2. Правовые основы финансового мониторинга.
3. Правовое положение Федеральной службы по финансовому мониторингу.
4. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом: их права и обязанности.
5. Формы финансового мониторинга: обязательный и внутренний контроль.

Раздел 6. Финансово-правовое регулирование в зарубежных странах

Тема 22. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах

1. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.
2. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.
3. Налоговое право зарубежных стран.
4. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.
5. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.
6. Банковские системы зарубежных стран.
7. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.
8. Парламентский контроль в области финансов.
9. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.
10. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

2.1. Тематические планы

2.1.1. Тематический план для очной формы обучения

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	семестр/триместр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технологии образовательного процесса	Формы текущего контроля/ Формы промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
1	Финансовая деятельность государства и му-	6	2	4	4	лекция-презентация;	тесты

	ниципальных образований как предмет финансового права					управляемая дискуссия	
2	Предмет и система финансового права	6	2	4	4	лекция-презентация; управляемая дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	6		4	4	дискуссия; практика публичных выступлений	доклады
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	6	2	6	4	лекция-презентация; управляемая дискуссия	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	6	2	4	4	управляемая дискуссия; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций	тесты
6	Контрольно-счетные органы Российской Федерации	6		2	4	управляемая дискуссия	тесты
7	Бюджетное право РФ	6	6	8	4	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	6	2	4	4	лекция-презентация; управляемая дискуссия	тесты
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	6		2	4	управляемая дискуссия	тесты
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	6		2	4	управляемая дискуссия	тесты
11	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	6		2	2	управляемая дискуссия	тесты
12	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	6	2	4	2	управляемая дискуссия	тесты
	Всего за 6 семестр		**18**	**46**	**44**		**Зачет**

13	Правовое регулирование финансов организаций	7	2	4	3	лекция-презентация; управляемая дискуссия	тесты
14	Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации	7		2	3	Лекция-презентация; управляемая дискуссия	тесты
15	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	7	2	4	3	лекция; кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты
16	Финансово-правовые основы страхования в РФ	7	2	2	3	лекция; кейс-задания	тесты
17	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	7		2	3	кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты; доклады
18	Правовые основы денежного обращения в РФ	7	2	4	3	лекция; управляемая дискуссия	тесты
19	Правовое регулирование национальной платежной системы	7	2	2	3	лекция; кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты; доклады
20	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	7	2	4	3	лекция-презентация; кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты; доклады
21	Финансовый мониторинг	7		2	3	управляемая дискуссия	тесты;
22	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	7		4	3	практика публичного выступления	доклады
Всего за 7 семестр			**12**	**30**	**30**	**Экзамен (36 ак.ч. на подготовку и сдачу экзамена)**	
Всего по ОФО			**30**	**76**	**74**	**Контроль – 36 ак. ч.**	

2.1.2. Тематический план для заочной формы обучения

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	курс/	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технологии образовательного процесса	Формы текущего контроля/ Формы промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
1	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права	3	2		34	лекция-презентация	тесты

Всего по сессии 2			**2**		**34**		
2	Предмет и система финансового права	3		2	5	разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	3			5		
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	3		2	5	разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	3			5		
6	Контрольно-счетные органы Российской Федерации	3			5		
7	Бюджетное право РФ	3	2	2	10	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	3			5		
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	3			5		
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	3			5		
11	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	3			5		
12	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	3			5		
			2	**6**	**60**	**Зачет (4 ак.ч. на подготовку и сдачу зачета)**	
	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	4	2		34	лекция-презентация	тесты
Всего по сессии 1			**2**		**34**		
13	Правовое регулирование финансов организаций	4			5		

14	Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации	4		2	10	управляемая дискуссия	тесты
15	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	4		2	5	управляемая дискуссия; разбор конкретных ситуаций	тесты
16	Финансово-правовые основы страхования в РФ	34			5		
17	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	4			5		
18	Правовые основы денежного обращения в РФ	4	2	2	5	лекция-презентация; управляемая дискуссия	тесты
19	Правовое регулирование национальной платежной системы	4			5		
20	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	4			5		
21	Финансовый мониторинг	4			5		
22	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	4			5		
			2	**6**	**55**	**Экзамен (9 ак.ч. на подготовку и сдачу экзамена)**	
Всего по ЗФО			**8**	**12**	**183**	**Контроль – 13 ак. ч.**	

2.1.3. Тематический план для заочной (ускоренной) формы обучения

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	курс/сессия	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технологии образовательного процесса	Формы текущего контроля/ Формы промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
1	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права	3/1	2		34	лекция-презентация	тесты
Всего по сессии 1			**2**		**34**		
2	Предмет и система финансового права	3/2		2	9	управляемая дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	3/2			9		
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	3/2	2		9	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных	тесты

						ситуаций; управляемая дискуссия	
5	Аудит как вид финансового контроля	3/2			9		
6	Контрольно-счетные органы Российской Федерации	3/2			9		
7	Бюджетное право РФ	3/2	2	2	9	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	тесты
8	Бюджетный процесс в РФ	3/2			9		
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	3/2			9		
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	3/2			9		
11	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	3/2			9		
12	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	3/2			6		
Всего по сессии 2			**4**	**4**	**96**	**Зачет (4 ак.ч. на подготовку и сдачу зачета)**	
13	Правовое регулирование финансов организаций	3/3			6		
14	Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации	3/3			6		
15	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	3/3		2	6	кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты
16	Финансово-правовые основы страхования в РФ	3/3			6		
17	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	3/3			6		

18	Правовые основы денежного обращения в РФ	3/3			6		
19	Правовое регулирование национальной платежной системы	3/3			6		
20	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	3/3		2	6	кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты; доклады
21	Финансовый мониторинг	3/3			6		
22	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	3/3			5		
Всего по сессии 3				**4**	**59**	**Экзамен (9 ак.ч. на подготовку и сдачу экзамена)**	
Всего по ЗФ(У)О			**6**	**8**	**189**	**Контроль - 13 ак.ч.**	

2.1.4. Тематический план для заочной (ускоренной) формы обучения (группа выходного дня)

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	курс/сессия	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технологии образовательного процесса	Формы текущего контроля/ Формы промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
1	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права	3/1	2		34	лекция-презентация	тесты
Всего по сессии 1			**2**		**34**		
2	Предмет и система финансового права	3/2		2	9	управляемая дискуссия	тесты
3	Финансовое право как наука	3/2			9		
4	Правовое регулирование финансового контроля в РФ	3/2	2		9	лекция-презентация; кейс-задания; разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	тесты
5	Аудит как вид финансового контроля	3/2			9		
6	Контрольно-счетные органы Российской Федерации	3/2			9		
7	Бюджетное право РФ	3/2	2	2	9	лекция-презентация; кейс-задания;	тесты

						разбор конкретных ситуаций; управляемая дискуссия	
8	Бюджетный процесс в РФ	3/2			9		
9	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ	3/2			9		
10	Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ	3/2			9		
11	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	3/2			9		
12	Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ	3/2			6		
Всего по сессии 2			**4**	**4**	**96**	**Зачет (4 ак.ч. на подготовку и сдачу зачета)**	
13	Правовое регулирование финансов организаций	3/3			6		
14	Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации	3/3			6		
15	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	3/3		2	6	кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты
16	Финансово-правовые основы страхования в РФ	3/3			6		
17	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	3/3			6		
18	Правовые основы денежного обращения в РФ	3/3			6		
19	Правовое регулирование национальной платежной системы	3/3			6		
20	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	3/3		2	6	кейс-задания; управляемая дискуссия	тесты; доклады
21	Финансовый мониторинг	3/3			6		

22	Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах	3/3			5		
Всего по сессии 3				**4**	**59**	**Экзамен (9 ак.ч. на подготовку и сдачу экзамена)**	
Всего по ЗФ(У)О ГВД			**6**	**8**	**189**	**Контроль - 13 ак.ч.**	

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.
3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.
4. Налоговый метод финансовой деятельности. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
5. Формы финансовой деятельности.
6. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
7. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

Задания для подготовки к лекции:

Ознакомление с этой темой дает общее представление о финансах и финансовой деятельности. Необходимо уяснить, что любое государство для осуществления своих функций и реализации перед ним задач, для защиты своего суверенитета с неизбежностью нуждается в материальных ресурсах. С возникновением товарно-денежных отношений всеобщим универсальным эквивалентом материальной основы жизнедеятельности любого государства становятся финансы.

Под финансовой системой общества понимается совокупность институтов внутренне единых и дифференцированных во взаимосвязанные группы - институты. С другой точки зрения под финансовой системой понимается совокупность органов, которые в пределах предоставленных полномочий осуществляют финансовую деятельность.

Для получения четкого представления о предмете налогового права необходимо уяснить, что понимается под налогом, сбором и их системой. Определение налога и сбора содержатся в ст.8 Налогового кодекса РФ.

Важно, что законодатель, определяя их общие черты, подчеркивает и различия этих платежей: индивидуальную безвозмездность налогов и возмездности сборов и др.

Под системой налогов и сборов РФ понимается совокупность установленных в Российской Федерации налогов и сборов, обладающая организационно-правовым и экономическим единством.

Ст. 2 НК РФ определяет предмет налогового права как совокупность пяти групп отношений по: установлению и введению налогов и сборов, взиманию налогов и сборов, осуществлению налогового контроля, привлечению к ответственности за налоговые правонарушения, а также обжалованию действий (бездействий), решений налоговых органов и их должностных лиц.

Рассматривая вопрос о субъектах налоговых правоотношений, т.е. сторонах правоотношений по установлению, введению, взиманию налогов и сборов, по осуществлению налогового контроля и привлечению к ответственности за совершение налогового правонарушения, наделенных юридическими правами и обязанностями, следует иметь ввиду, что их перечень, данный в ст. 9 НК РФ, является закрытым.

Для подготовки к лекции обучающемуся следует изучить Налоговый кодекс РФ.

В процессе владения, пользования и распоряжения фондом денежных средств государство и муниципальное образование вступает в те или иные общественные отношения с иными субъектами. Таким образом, оно осуществляет финансовую деятельность, связанную с образованием, распределением и использованием денежных средств, с целью обеспечения своей жизнедеятельности.

При подготовке к лекционному занятию обучающемуся будет необходимо уяснить следующие понятия – финансы, финансовая деятельность и система финансов.

Лекция 2. Предмет и система финансового права

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.
2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.
3. Система и источники финансового права.
4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.
5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.
7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

Задания для подготовки к лекции:

Обучающемуся следует понимать, что осуществление финансовой деятельности требует правового урегулирования прав, обязанностей и ответственности участвующих в ней субъектов. Именно финансовое право посредством своих норм приводит в действие финансовую систему для осуществления финансовой деятельности. Следовательно, финансовое право необхо-

димо рассматривать как совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования централизованных и децентрализованных денежных фондов государства и муниципальных образований, необходимых для реализации стоящих перед ними задач.

Следует выделить основные принципы финансового права, такие как: законность, равенство субъектов всех форм собственности и равенство их финансовых обязанностей перед государством, усиление материальной ответственности, увеличение роли субъектов Федерации и их самостоятельности в сфере правового регулирования; плановость и гласность.

При подготовке к прослушиванию лекции обучающемуся необходимо будет усвоить, что в процессе осуществления финансовой деятельности государство и муниципальных образований вступает в урегулированные нормами финансового права общественные отношения с другими субъектами или финансовые правоотношения. При этом следует отметить, что не все отношения, возникающие в процессе финансовой деятельности, нуждаются в правовой регламентации (информационная, аналитическая работа).

Лекция 3. Правовое регулирование финансового контроля в РФ

1.Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.

2.Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.

3.Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.

4.Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.

5.Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

Задания для подготовки к лекции:

Поскольку финансам как экономической категории свойственна контрольная функция, финансовый контроль объективно является одним из основных направлений финансовой деятельности. Финансовый контроль необходим для нормального бесперебойного функционирования экономики в любой стране.

Финансовый контроль осуществляется строго в соответствии с законом специально уполномоченными субъектами в рамках предоставленной им компетенции. Особенностью финансового контроля является то, что его объектом всегда являются отношения, связанные с мобилизацией, распределением или расходованием фондов денежных средств.

Таким образом, финансовый контроль — это деятельность уполномоченных государством органов и субъектов по проверке законности и целесообразности образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований с применением специфических форм и методов его организации и воздействия.

При изучении темы необходимо обратить внимание на органы государства, осуществляющие финансовый контроль в РФ в настоящее время в соответствии с действующим законодательством. Прежде всего обучающемуся следует ознакомиться с нормативно-правовой базой, регламентирующей правовое положение органов государственной власти, участвующих в процессе контрольных мероприятий.

Лекция 4. Аудит как вид финансового контроля

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности. Виды аудита (краткая характеристика).
2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.
3. Правовой статус аудиторов и аудиторских организаций: требования, права и обязанности.
4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.
5. Саморегулируемые организации аудиторов.
6. Контроль качества работы аудиторских организаций, аудиторов.
7. Аудиторское заключение: понятие, структура, виды.

Задания для подготовки к лекции:

Аудит представляет собой независимый (негосударственный) финансовый контроль, регулирующийся Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с ним аудит - независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица в целях выражения мнения о достоверности такой отчетности. В свою очередь, аудиторская деятельность (аудиторские услуги) - деятельность по проведению аудита и оказанию сопутствующих аудиту услуг, осуществляемая аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами.

Важно понимать, что аудиторская деятельность не подменяет контроля достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации уполномоченными государственными органами и органами местного самоуправления.

При подготовке к лекции обучающийся должен ознакомиться с положениями названного закона, уяснив понятие аудита и аудиторской деятельности, особенности правового положения аудиторов, аудиторских организаций и саморегулируемых организаций аудиторов, порядок осуществления внешнего контроля качества работы аудиторов, структуру и виды аудиторских заключений.

Лекция 5. Бюджетное право РФ.

1. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов.
2. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение.
3. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с

другими институтами финансового права, под отраслями финансового права и отраслями права.

4. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство.

5. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.

6. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика.

7. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

8. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.

9. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы.

10. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов.

11. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета.

12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация. Понятие и виды бюджетных ассигнований.

13. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.

14. Фонды, образуемые в составе расходной части бюджета.

15. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.

16. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.

17. Государственный (муниципальный) бюджетный контроль: виды, объекты, методы и полномочия органов контроля.

18. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.

Задания для подготовки к лекции:

Законодательное определение понятия бюджета дается в ст. 6 БК РФ, бюджет – это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления. Кроме законодательного определения, необходимо охарактеризовать бюджет с материальной, экономической и юридической точек зрения (следует уяснить разницу в этих понятиях).

При освещении вопроса о классификации бюджета следует обратить внимание на понятие консолидированного бюджета, самостоятельного, чрезвычайного (дать определение каждого бюджета).

Бюджетное право является самым крупным звеном в системе финансового права. Предмет бюджетного права составляют общественные отношения, связанные с установлением бюджетного устройства и бюджетной системы, составом доходов и расходов бюджетной системы и порядком их распределения между уровнями бюджетной системы, бюджетными полномочиями органов государственной власти и местного самоуправления, о также бюджетным процессом.

Необходимо дать характеристику источников бюджетного права, среди которых выделить Конституцию РФ, Бюджетный кодекс РФ, федеральный закон о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, иные федеральные законы, законы субъектов РФ и нормативные правовые акты представительных органов местного самоуправления, о также подзаконные акты, регулирующие бюджетные отношения.

Особое внимание стоит уделить особенностям бюджетных правоотношений, их субъектам. Необходимо, чтобы обучающийся различал понятия «субъект бюджетного права» и «субъект бюджетного правоотношения». При раскрытии бюджетных прав РФ, субъектов РФ и муниципальных образований следует изучить главу 2 БК РФ «Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Важное место при изучении данной темы отводится бюджетному устройству Российской Федерации. Обучающийся должен знать, что основой бюджетного устройства любого государства является его государственное и административно-территориальное устройство. Организация бюджетной системы определяется государственным устройством: в унитарном государстве бюджетная система состоит из двух уровней; в федеративном государстве – из трех уровней.

Понятие бюджетной системы закреплено в ст. 6 Бюджетного кодекса РФ. Бюджеты государственных внебюджетных фондов были ведены в состав бюджетной системы с 1 января 2000 г.

Обучающемуся необходимо уяснить понятия «доходы» и «расходы» бюджета (ст. 6 БК РФ). Следует дать законодательное и теоретическое определение данных понятий, их классификацию, о также обратить внимание на значение этих понятий.

Обучающемуся следует знать, что в Бюджетном кодексе РФ в главе 4 закреплена бюджетная классификация Российской Федерации, которая является группировкой доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и используется для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетной системы Российской Федерации (ст. 18 БК РФ).

Бюджетная классификация призвана обеспечивать контроль за мобилизацией доходов и финансированием расходов.

Следует знать состав бюджетной классификации, обратить особое внимание на направления расходования бюджетных средств. Едиными для бюджетов бюджетной системы РФ являются разделы и подразделы функциональной классификации расходов бюджетов.

Доходы делятся по юридической форме на налоговые, неналоговые, безвозмездные поступления. По порядку закрепления законодатель выделяет собственные доходы бюджетов (ст. 47 БК РФ).

Формирование расходов всех уровней бюджетной системы РФ осуществляется в соответствии с расходными обязательствами (глава 11 БК РФ).

Необходимо обратить внимание на резервные фонды, образуемые в составной расходной части бюджета.

Одним из наиболее сложных и объемных вопросов для изложения являются межбюджетные трансферты (глава 16 БК РФ). Следует уяснить понятие межбюджетных отношений и межбюджетных трансфертов. Знать формы межбюджетных трансфертов, условия их предоставления. Обучающемуся нужно разъяснить понятия «дотации», «субвенции» и «субсидии», их отличительные признаки, их каких фондов финансовой поддержки они предоставляются, уметь охарактеризовать указанные фонды (цель и порядок образования, направления расходования дотаций, субвенций, субсидий).

Заключительный раздел данной темы посвящен нормам, регулирующим вопросы ответственности за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации (часть IV) БК РФ. Обучающийся должен знать понятие бюджетной ответственности, характеристику мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства, о также рассмотрение отдельных составов правонарушений.

Для подготовки к лекции обучающийся должен изучить основную литературу и Бюджетный кодекс РФ.

Лекция 6. Бюджетный процесс в РФ.

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.
3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.
4. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.
5. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.
6. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).
7. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.
8. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
9. Режим временного управления бюджетом.
10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и бюджетных смет.
11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.
12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.
13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета).

Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

Задания для подготовки к лекции:

Бюджет находится в постоянном развитии, движении. Последовательную смену состояний, стадий развития можно определить, как бюджетный процесс. При этом следует отметить, что последовательность не носит чисто механический характер, а регулируется нормами процессуального бюджетного права.

Бюджетный процесс – это регламентированная нормами бюджетного права деятельность органов государственной власти, местного самоуправления, иных участников бюджетного процесса по составлению, рассмотрению и утверждению бюджета, исполнению бюджета и осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности, а также осуществлению бюджетного контроля на всех стадиях бюджетного процесса. Законодательное определение бюджетного процесса закреплено в БК РФ (ст. 6).

Бюджетный процесс делится на стадии:

составление проекта бюджета;

рассмотрение и утверждение бюджета;

исполнение бюджета и осуществление бюджетного учета;

составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.

Основные положения бюджетного процесса закреплены в Конституции РФ и в БК РФ, где определена система органов, обладающих бюджетными полномочиями, их компетенция, регламентированы стадии бюджетного процесса, вопросы контроля в области бюджетного процесса.

Срок действия утвержденного бюджета называется бюджетным (финансовым) годом и в Российской Федерации составляет 12 месяцев, он совпадает с календарным (с 1 января по 31 декабря) годом. Закон о бюджете вступает в силу со дня его подписания, подлежит официальному опубликованию не позднее пяти дней после его подписания в установленном порядке (п.2 ст. 5 БК РФ).

Федеральный бюджет разрабатывается и утверждается в форме федерального закона, бюджеты субъектов РФ - в форме законов субъектов РФ, местные бюджеты - в форме муниципальных правовых актов представительных органов местного самоуправления.

В основе бюджетного процесса лежат принципы, закрепленные в ст. 28 БК РФ (единство бюджетной системы РФ, разграничение доходов и расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов между уровнями бюджетной системы РФ; самостоятельность бюджетов; равенство бюджетных прав субъектов РФ, муниципальных образований; полнота отражения доходов и расходов и источников финансирования дефицитов бюджета, сбалансированность бюджета, результативность и эффективность использования бюджетных средств, общее (совокупное) покрытие расходов бюджетов, прозрачность (открытость), достоверность бюджета, адресность и целевой

характер бюджетных средств, подведомственность расходов бюджетов, единства кассы.

Кроме того, бюджетному процессу присущи и свои специальные принципы. К ним следует отнести: принцип облечения бюджета в форму акта, принцип разграничения компетенции между представительными и исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления в бюджетном процессе; принцип специализации бюджетных показателей, принцип непрерывности.

Составление проекта федерального бюджета осуществляет Правительство РФ, а непосредственную работу по составлению проекта федерального бюджета – Министерство финансов РФ.

Порядок и сроки составления проектов бюджетов регламентируются ст. 184 БК РФ.

Правительство вносит на рассмотрение Государственной Думы РФ проект федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, проекты федеральных законов о бюджетах государственных внебюджетных фондов РФ, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на очередной финансовый год и плановый период.

Государственная Дума рассматривает проект федерального закона о федеральном бюджете в трех чтениях.

Принятый Государственной Думой федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в течение пяти дней передается на рассмотрение Совета Федерации, который в течение 14-ти дней должен одобрить его или отклонить.

В течение пяти дней со дня одобрения Советом Федерации федеральный закон направляется Президенту для подписания и обнародования.

Исполнение бюджетов разного уровня относится к компетенции органов исполнительной власти соответствующего уровня.

Главным документом, на основании которого осуществляется исполнение бюджетов, является бюджетная роспись - это документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств в соответствии с БК РФ в целях исполнения бюджета по расходам.

Организация исполнения бюджета возлагается на соответствующий финансовый орган. Исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Бюджет исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы РФ осуществляется Федеральным казначейством. Бюджеты исполняются по доходам и расходам. Федеральное казначейство регистрирует все операции, связанные с поступлением в федеральный бюджет доходов и поступлений из источников финансирования дефицита федерального бюджета, а также с санкционированием и финансированием расходов федерального бюджета, в главной книге Федерального казначейства. Право открытия и закрытия счетов федерального бюджета принадлежит Федеральному казначейству, оно ведет сводный реестр полу-

чателей средств федерального бюджета. Данные главной книги казначейства являются основой для формирования отчетов об исполнении бюджета.

Исполнение федерального бюджета завершается 31 декабря. В конце финансового года все субъекты, исполняющие бюджет, осуществляют его заключение. Это означает закрытие счетов в 24 часа 31 декабря, после чего движение денежных средств на этих счетах на производится.

Бюджетный процесс завершается стадией – составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности.

В конце каждого финансового года Министр финансов издает распоряжение о закрытии года и подготовке отчета об исполнении федерального бюджета и бюджета каждого государственного внебюджетного фонда.

Годовой отчет об исполнении федерального бюджета подлежит рассмотрению Государственной Думой и утверждению федеральным законом.

Для подготовки к лекции обучающийся должен изучить основную литературу, уяснить понятие бюджетный процесс, знать стадии и принципы бюджетного процесса, ознакомится с частью третьей Бюджетного кодекса РФ «Бюджетный процесс в РФ».

Лекция 7. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ.

1. Государственный (муниципальный) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.
2. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
3. Формы государственного (муниципального) кредита.
4. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.
5. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.
6. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.
7. Виды и формы государственного (муниципального) долга.
8. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.
9. Понятие и методы управления государственным долгом.

Задания для подготовки к лекции:

Государственный кредит, наряду с налогами, является одним из основных источников финансирования бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Будучи прежде всего экономической категорией, государственный и муниципальный кредит можно рассматривать как экономические денежные отношения, возникающие в связи с предоставлением государством и муници-

пальными образованиями временно свободных денежных средств определенным субъектам.

В правовом значении государственный и муниципальный кредит может рассматриваться как правовой институт, нормы, входящие, в состав которого, и регулируют указанные отношения.

В свою очередь, под государственным или муниципальным долгом понимаются обязательства, возникающие из государственных или муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным кодексом РФ, принятые на себя Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием.

При подготовке к лекции обучающийся должен ознакомиться с главами 14 и 15 Бюджетного кодекса Российской Федерации, уяснив понятие государственного (муниципального) долга, его формы, виды, структуру, основания прекращения долговых обязательств и порядок управления государственным (муниципальным) долгом.

Лекция 8. Правовое регулирование финансов организаций.

1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.
2. Правовые основы формирования финансов организаций.
3. Особенности финансово-правового статуса государственных (муниципальных) учреждений.
4. Правовой режим финансов и имущества государственного (муниципального) унитарного предприятия.
5. Государственные корпорации: понятие, виды, особенности участия в финансовых правоотношениях.

Задания для подготовки к лекции:

Финансы юридических лиц являются важнейшим звеном финансовой системы РФ. В рамках данного звена формируются финансовые потоки, отражающие созданный внутренний валовый продукт, часть из которых подлежащие в дальнейшем перераспределению через бюджетную систему РФ в производственную и социальную сферы (например, через уплату юридическими лицами налогов, страховых взносов).

Юридические лица осуществляют финансовую деятельность в разных формах, к которым относятся: финансовое планирование и контроль; аналитика; оперативная деятельность представляет собой выявление источников финансирования деятельности предприятия для решения текущих задач.

Юридическими лицами могут быть организации, преследующие извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности — коммерческие организации, либо не имеющие извлечение прибыли в качестве такой цели и не распределяющие полученную прибыль между участниками — некоммерческие организации (ст. 50 ГК РФ).

При подготовке к лекции обучающийся должен ознакомиться с положениями действующего законодательства, определив особенности правового положения государственных (муниципальных) учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий, специфику финансиро-

вания их деятельности со стороны государства, порядок распоряжения своим имуществом.

Лекция 9. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
2. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
3. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.
4. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.
5. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.
6. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.
7. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.
8. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Меры принуждения, применяемые Банком России к кредитным организациям. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

Задания для подготовки к лекции:

Ознакомление с этой темой следует начинать с соответствующей главы Учебника.

Обучающийся должен понимать, что современное состояние банковской системы Российской Федерации характеризуется следующими особенностями:

а) наличием двухуровневой банковской системы, включающей в себя Центральный банк Российской Федерации (Банк России), кредитные организации; б) определенной независимостью Центрального банка РФ от органов государственной власти Федерации и субъектов Федерации; в) преобладанием в банковской системе кредитных организаций, основанных на негосударственной форме собственности; г) отделением банковского кредитования от финансовой системы Российской Федерации; д) наличием отношений гражданско-правового характера между разными уровнями банковской системы.

Банковская система является объектом финансово-правового регулирования постольку, поскольку она связана с общественными отношениями, возникающими в процессе финансовой деятельности государства и муниципальных образований для обеспечения бесперебойного осуществления их задач и функций, обслуживания интересов публичной власти.

Являясь объектом правового воздействия, банковская система в целом и все ее элементы в отдельности в то же время оказываются активными участниками, субъектами финансово-правовых отношений.

Такого рода отношения возникают между органами публичной власти и элементами банковской системы по поводу аккумуляции, распределения, перераспределения денежных средств государства, направления их на нужды общества, осуществления контроля за движением денежных средств, правильностью совершения расчетных, кассовых и валютных операций и т.д.

Обучающемуся следует изучить ФЗ «О банках и банковской деятельности», в том числе порядок создания и лицензирования кредитных организаций, обратить внимание на содержание таких терминов, как «кредитная организация», «банк», «небанковская кредитная организация», «банковская операция».

Важнейшим субъектом, осуществляющим финансово-правовое регулирование в рамках банковской системы, является Центральный банк Российской Федерации (Банк России). В соответствии со ст. 2 ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» его уставный капитал и иное имущество являются федеральной собственностью. Банк России является юридическим лицом, осуществляет свои расходы за счет собственных доходов.

Основными целями деятельности Банка России являются: защита и обеспечение устойчивости рубля, в том числе его покупательной способности и курса по отношению к иностранным валютам; развитие и укрепление банковской системы; обеспечение эффективного и бесперебойного функционирования системы расчетов.

Исходя из определенных законом целей деятельности, Центральный банк РФ выполняет следующие функции: во взаимодействии с Правительством РФ разрабатывает и проводит единую государственную денежно-кредитную политику, направленную на защиту и обеспечение устойчивости рубля; монопольно осуществляет эмиссию наличных денег и организует их обращение; является кредитором последней инстанции для кредитных организаций, организует систему рефинансирования; устанавливает правила осуществления расчетов в РФ, правила проведения банковских операций, бухгалтерского учета и отчетности для банковской системы; осуществляет государственную регистрацию кредитных организаций; выдает и отзывает лицензии кредитных организаций и организаций, занимающихся их аудитом; осуществляет надзор за деятельностью кредитных организаций; регистрирует эмиссию ценных бумаг кредитными организациями; осуществляет самостоятельно или по поручению Правительства РФ все виды банковских операций, необходимых для выполнения своих основных задач; осуществляет валютное регулирование; организует и осуществляет валютный контроль; участвует в разработке прогноза платежного баланса РФ и организует составление самого баланса; проводит анализ и прогнозирование состояния российской экономики в целом и по регионам, прежде всего денежно-кредитных, валютно-финансовых и ценовых отношений; осуществляет иные функции в соответствии с федеральными законами.

Правовой статус Банка России носит комплексный характер. Он складывается из ряда «отраслевых» статусов (конституционный, административно-правовой, финансово-правовой, гражданско-правовой и др.).

Финансово-правовой подход к анализу правового положения Центрального банка предполагает, что обучающемуся необходимо, в первую очередь, рассмотреть вопросы, связанные с реализацией Банком своих государственно-властных полномочий в отношении кредитных организаций, являющихся составной частью банковской системы Российской Федерации. Обучающемуся необходимо уяснить, что правоотношения между Центральным банком и иными банками при реализации Банком России своих функций строятся на принципах власти и подчинения. В этих правоотношениях отсутствует равенство сторон, они носят ярко выраженный вертикальный характер. Но эта вертикаль основана не на организационной, а на функциональной подчиненности (регулировании денежно-кредитной и банковской системы и т.д.).

Наиболее важными направлениями деятельности Банка России являются лицензирование банковской деятельности, установление экономических нормативов, нормотворчество, контроль и надзор. С указанными направлениями деятельности обучающемуся следует ознакомиться в ФЗ от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», а также в нормативных актах Банка России.

Лекция 10. Финансово-правовые основы страхования в РФ

1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.
2. Субъекты страховых правоотношений.
3. Государственное регулирование и надзор за субъектами страхового дела.
4. Обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности страховщиков.
5. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.
6. Правовые основы обязательного социального страхования.
7. Обязательное страхование вкладов.

Задания для подготовки к лекции:

Страхование в финансовой науке рассматривается как одно из звеньев (институтов) финансовой системы страны, т.е. экономическая категория, которая представляет группы объективно предопределенных, распределительных денежных отношений по образованию, распределению и расходованию фондов денежных средств, именуемых страховыми.

Страховая деятельность включает разнообразные общественные отношения, в которых тесно сочетаются организационные и имущественные черты. Государство применяет различные методы их правового регулирова-

ния. Среди массы этих отношений обучающийся должен уметь выделить, помня об особенностях метода финансового права, финансово-правовые отношения.

Усвоению этого вопроса поможет ознакомление обучающегося с нормативными актами, рекомендованными к изучению этой темы. Больше внимания при этом следует уделить государственному обязательному, в том числе социальному, страхованию. А также системе обязательного страхования вкладов. В том числе обучающемуся следует при подготовке акцентировать свое внимание на государственном регулировании вопросов страхования, включая рассмотрение надзорных полномочий органов государственной власти в сфере страховой деятельности.

Лекция 11. Правовые основы денежного обращения в РФ.

1. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.
2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.
3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.
4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.
5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.
6. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.
7. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.
8. Организация безналичного денежного обращения. Формы расчетов, краткая характеристика.
9. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

Задания для подготовки к лекции:

Ознакомление с данной темой следует начинать с соответствующей главы Учебника. Денежная система — это законодательно закрепленное устройство денежного обращения, включающее взаимодействие образующих ее элементов. В настоящее время денежная система РФ включает в себя следующие элементы: официальную денежную единицу (рубль, состоящий из ста копеек), эмиссию наличных денег, организацию наличного денежного обращения, курс по отношению к иностранным валютам. Формирование денежной системы и регулирование денежного обращения в соответствии с Конституцией РФ отнесено к исключительной компетенции РФ. Также необходимо отметить, что финансово-правовые нормы, регулирующие денежную

систему, содержатся в ФЗ от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России), ФЗ от 02.12.1990 г. № 395-I «О банках и банковской деятельности», Гражданском кодексе РФ, ФЗ от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и некоторых других законодательных актах. Особое внимание обучающемуся следует обратить на подзаконные нормативно-правовые акты (постановления Правительства РФ, инструкции Центрального банка РФ, приказы Министерства финансов и др.).

Основная роль в организации денежного обращения и регулировании денежной системы отводится Центральному банку Российской Федерации. Согласно ст. 75 Конституции РФ, денежная эмиссия, т.е. выпуск в обращение наличных денег, осуществляется исключительно Центральным банком Российской Федерации. Официальной денежной единицей (валютой) РФ является рубль, состоящий из ста копеек. Формой выражения денежной единицы являются банкноты (банковские билеты) и монеты Банка России, представляющие собой единственное законное средство платежа на территории РФ. Банкноты и монеты Банка России являются безусловными обязательствами Банка России и обеспечиваются всеми его активами. Необходимо знать, что в России не устанавливается официальное золотое содержание денежных единиц. Решение о выпуске и обращении новых банкнот и монет принимает Совет директоров Банка России.

В соответствии с Законом о Центральном банке Российской Федерации в целях организации наличного денежного обращения в РФ Банку России предоставлены следующие государственно-властные полномочия: прогнозирование и организация производства, перевозка и хранение банкнот и монет, создание их резервных фондов, установление правил хранения, перевозки и инкассации наличных денег для кредитных организаций, замена поврежденных банкнот и монет, определение порядка ведения кассовых операций на территории РФ.

Также необходимо обратить внимание на взаимодействие Банка России с высшими органами государственной власти по вопросам регулирования денежной системы РФ.

Важное место в регулировании денежного обращения занимают расчеты. Обучающемуся следует уяснить организацию и порядок совершения наличных и безналичных расчетов, роль Банка России в осуществлении денежных расчетов. Следует помнить, что в РФ установлены следующие формы безналичных расчетов: платежные поручения, чеки, аккредитив, инкассо.

Лекция 12. Правовое регулирование национальной платежной системы

1. Понятие национальной платежной системы. Национальная платежная система в финансовой системе

2. Субъекты, оказывающие платежные услуги:

– оператор по переводу денежных средств и требования к его деятельности;

– оператор электронных денежных средств и требования к его деятельности;

– банковские платежные агенты (субагенты), платежные агенты;

– организации федеральной почтовой связи при оказании ими платежных услуг.

3. Инфраструктура национальной платежной системы:

– оператор платежной системы и требования к его деятельности;

– оператор услуг платежной инфраструктуры и требования к его деятельности;

– требования к деятельности операционного центра, платежного клирингового центра, расчетного центра.

4. Требования к организации и функционированию платежных систем.

5. Порядок оказания платежных услуг.

Задания для подготовки к лекции:

Обучающийся должен понимать, что национальная платежная система – элемент денежной системы, опосредующий безналичное денежное обращение. Именно в рамках национальной платежной системы (далее – НПС) происходит перевод денежных средств. В соответствии с п. 1 ст. 3 Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» НПС – совокупность операторов по переводу денежных средств (включая операторов электронных денежных средств), банковских платежных агентов (субагентов), платежных агентов, организаций федеральной почтовой связи при оказании ими платежных услуг в соответствии с законодательством Российской Федерации, операторов платежных систем, операторов услуг платежной инфраструктуры (субъекты национальной платежной системы).

При подготовке к лекции обучающийся должен ознакомиться с положениями названного закона и определить особенности правового статуса всех перечисленных субъектов национальной платежной системы.

Лекция 13. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ.

1. Понятие и типы валютных режимов.
2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.
3. Источники валютного регулирования.
4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статуса в области валютного регулирования.
5. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.
6. Валютные операции: понятие и виды.
7. Валютные ограничения в РФ.
8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.
9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.
10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

Задания для подготовки к лекции:

При изучении вопросов валютного регулирования и валютного контроля обучающемуся, в первую очередь, следует выявить особенности валютного рынка как самого большого внешнего финансового рынка в мире, не являющегося централизованным.

Следует вспомнить, что в нашей стране до 1990 года была законодательно определена валютная монополия государства. Отход от нее был связан с переходом государства к рыночным отношениям. Однако отказ от валютной монополии неизбежно сопровождался законодательным введением и применением мер валютного регулирования (валютных ограничений), которые не являются чем-то необычным и широко применяются многими странами с целью стабилизации денежного обращения, защиты внутреннего рынка от импортируемой инфляции, недопущения сокращения валютных резервов страны и с целью накопления валютных средств для погашения внешней задолженности.

Валютная политика государства направлена на то, чтобы при экспорте товара гарантировался эквивалентный приток валюты в страну. Такого рода валютные ограничения оправданы. Из 155 стран — членов Международного валютного фонда 124 страны применяют требования обязательного перевода из-за границы экспортной выручки.

При обращении обучающегося к соответствующей главе Учебника сразу же следует акцентировать его внимание на усвоение целого ряда понятий, таких как «валюта» (Российской Федерации и иностранная валюта), «валютные ценности», «валютный курс», «валютные операции», «валютное регулирование», «резиденты» и «нерезиденты», «валютный контроль». Также обучающемуся следует обратить внимание на государственные органы, осуществляющие валютное регулирование, к коим относятся Правительство РФ, Центральный банк РФ.

Следует помнить, что принципы осуществления валютных операций на территории РФ между резидентами и нерезидентами, полномочия и функции органов валютного регулирования и валютного контроля регулируются Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле».

Необходимо охарактеризовать полномочия органов и агентов валютного контроля.

Обучающийся должен различать три типа валютных режимов, используемых государством для проведения валютной политики внутри страны и за рубежом: режим государственной валютной монополии, режим валютного государственного регулирования, режим свободно конвертируемой валюты.

Совокупность валютных правоотношений формирует три группы правоотношений: в сфере валютного регулирования, включая валютные ограничения, в сфере валютного контроля и в сфере валютного обращения.

Обучающийся должен понимать, что правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации носит комплексный характер, в его состав входят нормы различных отраслей права (международного частного и публичного, гражданского, административного).

2.3. Занятия семинарского типа

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Раздел 1. Финансовая деятельность государства, муниципальных образований и финансовое право

Практическое занятие 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как предмет финансового права.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
2. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура.
3. Понятие финансовой деятельности, ее задачи, функции, принципы и методы осуществления.
4. Налоговый метод финансовой деятельности. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
5. Формы финансовой деятельности.
6. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
7. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.

Практические задания:

1. Проанализировав Конституцию РФ, перечислите нормы, в которых изложены положения статей, устанавливающих:

- предметы ведения в области финансов РФ;
- предметы совместного ведения РФ и субъектов РФ в области финансов;
- полномочия Президента РФ, Государственной Думы Федерального Собрания РФ, Правительства РФ.

2. Что позволяет отграничить нормы финансового права от административных и гражданских? Приведите примеры.

3. Проанализируйте ст. 8 НК РФ и укажите:

- общие признаки налогов и сборов;
- признаки, разграничивающие их.

4. Ознакомьтесь с НК РФ и назовите состав действующей в настоящее время системы налогов и сборов в Российской Федерации. Каково правовое значение деления законодателем налоговых платежей на виды?

5. Определите соотношение понятий:

- налоговое законодательство;
- законодательство о налогах и сборах;
- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах.

6. Согласно ст. 57 Конституции РФ и п. 1 ст. 3 НК РФ, каждый обязан платить установленные налоги и сборы. Что, согласно НК РФ, законодатель понимает под «законно установленными» платежами?

Практическое занятие 2. Предмет и система финансового права

Вопросы для подготовки:

1. Понятие финансового права. Особенности предмета и метода финансового права.
2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.
3. Система и источники финансового права.
4. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм.
5. Финансовые правоотношения. Понятие и особенности финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
6. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Понятие, виды. Основы финансово-правового статуса субъектов.
7. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.

Практические задания:

1. Назовите предмет финансового права.
2. В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

Практическое занятие 3. Финансовое право как наука.

Вопросы для подготовки:

1. Предмет науки финансового права.
2. Методология науки финансового права.
3. Становление науки финансового права в России и в зарубежных странах.

Практические задания:

1. Назовите отличительные признаки науки финансового права от учебной дисциплины.
2. Назовите имена ученых, которые привнесли свой вклад в становление науки финансового права.

Практическое занятие 4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Его задачи и направления.
2. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.
3. Виды, формы и методы финансового контроля государства и муниципальных образований.
4. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.
5. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

Практические задания:

1. Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

2. Какие реквизиты должен содержать акт ревизии?

Практическое занятие 5. Аудит как вид финансового контроля.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности. Виды аудита (краткая характеристика).

2. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита.

3. Правовой статус аудиторов и аудиторских организаций: требования, права и обязанности.

4. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

5. Саморегулируемые организации аудиторов.

6. Контроль качества работы аудиторских организаций, аудиторов.

7. Аудиторское заключение: понятие, структура, виды.

Практические задания:

1. Назовите отличительные признаки акта ревизии и аудиторского заключения.

2. Раскройте принцип независимости аудитора.

Практическое занятие 6. Контрольно-счетные органы Российской Федерации.

Вопросы для подготовки:

1. Система контрольно-счетных органов Российской Федерации, ее правовые основы. Счетная палата РФ как высший орган внешнего государственного аудита (контроля).

2. Принципы организации и функционирования системы контрольно-счетных органов Российской Федерации. Взаимодействие контрольно-счетных органов.

3. Задачи, функции и полномочия Счетной палаты Российской Федерации.

4. Контрольная, экспертно-аналитическая и информационная деятельность Счетной палаты РФ. Методы осуществления деятельности и виды аудита Счетной палаты РФ.

5. Меры принуждения, применяемые Счетной палатой РФ.

Практические задания:

1. Требует ли законопроект о внесении изменений в закон о бюджете заключения Счетной палаты РФ? При ответе сошлитесь на нормативный правовой акт.

2. Раскройте принцип независимости аудитора Счетной палаты РФ.

ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ

Раздел 2. Бюджетное право, правовые основы централизованных внебюджетных фондов

Практическое занятие 7. Бюджетное право РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов. Особенности самостоятельных и консолидированных бюджетов.
2. Консолидированные бюджеты: понятие, виды, состав, назначение.
3. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования. Место бюджетного права в системе финансового права и его связь с другими институтами финансового права, подотраслями финансового права и отраслями права.
4. Источники бюджетного права. Их виды и характеристика. Бюджетное законодательство.
5. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды.
6. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений: понятие и характеристика.
7. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.
8. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.
9. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы.
10. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов.
11. Доходы федерального бюджета: понятие, виды. Доходы федерального бюджета на текущий год. Использование нефтегазовых доходов федерального бюджета.
12. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация. Понятие и виды бюджетных ассигнований.
13. Расходные обязательства. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.
14. Фонды, образуемые в составе расходной части бюджета.
15. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма.
16. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.
17. Государственный (муниципальный) бюджетный контроль: виды, объекты, методы и полномочия органов контроля.
18. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.

Практические задания:

1. Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно?

Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления.

2. Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, определите:

- в каком объеме утвержден федеральный бюджет (по доходам и расходам);
- дефицитный бюджет, профицитный бюджет, или сбалансированный;
- если бюджет дефицитный, то определите источники покрытия дефицита бюджета в соответствии с действующим законодательством.

3. В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета, за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, быть изъяты из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом.

4. Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общее признаки у дотации, субвенции, и субсидии.

5. Определите, какой контроль осуществляет Федеральное казначейство – предварительный, текущий или последующий?

Практическое занятие 8. Бюджетный процесс в РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие бюджетного процесса, его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
2. Краткая характеристика основ порядка составления проектов бюджетов.
3. Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия и роль Правительства РФ и Минфина РФ на этой стадии бюджетного процесса.
4. Перечень документов, представляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу.
5. Основы порядка рассмотрения и утверждения бюджетов.
6. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе (раскрыть все три чтения).
7. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.
8. Роль специализированных комитетов Федерального Собрания РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
9. Режим временного управления бюджетом.
10. Основы порядка исполнения бюджетов. Понятие и место в исполнении бюджетов сводных бюджетных росписей, бюджетных росписей и бюджетных смет.
11. Исполнение бюджета. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.
12. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.
13. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета).

Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы, Счетной палаты РФ на этой стадии бюджетного процесса.

Практические задания:

1. На основе анализа норм БК РФ определите:

- сколько существует стадий бюджетного процесса;
- назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса;
- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса.

2. На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

3. Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

4. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

5. Как распределена компетенция между законодательным и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса.

6. Проанализируйте какое-либо решение о муниципальном бюджете на текущий финансовый год. Выявите соответствие (несоответствие) нормам БК РФ.

7. Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Правомерны ли действия Государственной Думы РФ.

8. Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению.

9. Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

10. Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

11. На основе анализа ном БК РФ определите понятия «главный распорядитель бюджетных средств», «распорядители бюджетных средств», «получатели бюджетных средств».

12. Каким актом устанавливаются перечень главных администраторов доходов бюджета; главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета?

13. Проанализируйте стадию исполнения бюджета на федеральном, региональном, местном уровне. В какой форме утверждается отчет об исполнении бюджета? На кого возложена ответственность за исполнение бюджета?

Практическое занятие 9. Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства. Их виды.

2. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов.

3. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулируемых в бюджете.

Практические задания:

1. Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ. Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.

2. Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

Практическое занятие 10. Правовое регулирование доходов государства. Неналоговые доходы РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие государственных доходов, их источники и состав.

2. Правовое регулирование государственных доходов.

3. Понятие неналоговых доходов. Основания отграничения неналоговых доходов от налогов.

4. Виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней.

Практические задания:

1. Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

2. Определите классификацию государственных и муниципальных доходов.

Практическое занятие 11. Правовые основы государственных и муниципальных расходов.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие и виды государственных и муниципальных расходов.

2. Формы бюджетных расходов.

3. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы, порядок составления и утверждения.

4. Финансовое обеспечение выполнения государственных (муниципальных) заданий.

5. Понятие и виды бюджетного кредитования.

6. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.

Практические задания:

1. Раскройте соотношение понятий «государственные (муниципальные) расходы» и «расходы федерального бюджета».

2. Вправе ли арбитражный суд Н-ого края сдавать в аренду неиспользуемые помещения и использовать полученные арендные платежи на ремонт

здания суда? Вправе ли заниматься подобной деятельностью муниципальная поликлиника?

Практическое занятие 12. Правовые основы государственного и муниципального кредита в РФ. Понятие и виды государственного и муниципального долга в РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Государственный (муниципальный) кредит – генезис понятия, функции бюджетного кредита.
2. Принципы государственного кредита в соотношении с принципами построения бюджетных отношений. Принципы предоставления государственного и банковского кредита (сравнительный анализ).
3. Формы государственного (муниципального) кредита.
4. Особенности правового положения государства и муниципальных образований как кредитора и гаранта. Правовой статус органов власти.
5. Бюджетный учет государственных (муниципальных) кредитов. Виды плановых и правовых документов, составляемых для целей бюджетного планирования.
6. Государственного (муниципального) долг – генезис понятия, функции бюджетного долга.
7. Виды и формы государственного (муниципального) долга.
8. Особенности правового регулирования государственного (муниципального) долга.
9. Понятие и методы управления государственным долгом.

Практические задания:

1. Перечислите виды государственного долга. При ответе на данный вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.
2. Назовите методы управления государственным долгом.

Раздел 3. Правовое регулирование финансов организаций

Практическое занятие 13. Правовое регулирование финансов организаций.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций.
2. Правовые основы формирования финансов организаций.
3. Особенности финансово-правового статуса государственных (муниципальных) учреждений.
4. Правовой режим финансов и имущества государственного (муниципального) унитарного предприятия.
5. Государственные корпорации: понятие, виды, особенности участия в финансовых правоотношениях.

Практические задания:

1. Рассмотрите:

- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н.

Определите, какие доходы образуются, и какие расходы реализуются в процессе хозяйственной деятельности экономического субъекта.

2. Рассмотрите:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

Остановитесь на составе бухгалтерской отчетности экономического субъекта. Какая информация, необходимая для анализа финансового положения, в них содержится?

3. На основании Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)», Приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций», проанализируйте форму № 1 «Бухгалтерский баланс». Охарактеризуйте, какие виды имущества (активов) и их источников (пассивов) выделены в отдельные разделы.

Раздел 4. Финансово-правовое регулирование финансового рынка

Практическое занятие 14. Финансовый рынок в финансовой системе Российской Федерации.

Вопросы для подготовки:

1. Финансовый рынок как экономическая и правовая категория. Цели и принципы регулирования на финансовом рынке.
2. Система финансового рынка.
3. Банк России как регулятор финансового рынка.
4. Саморегулирование на финансовых рынках.

Практические задания:

1. Раскройте структурные элементы финансового рынка.
2. Назовите принципы правового регулирования финансового рынка Российской Федерации.

Практическое занятие 15. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.

Вопросы для подготовки:

1. Банковская система РФ как предмет финансово-правового регулирования: характеристика и структура элементов.
2. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации) и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
3. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.

4. Правовой статус Банка России, его особенности, задачи, основные полномочия, функции. Компетенция Банка России в сфере регулирования банковской деятельности.

5. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и местного самоуправления.

6. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Виды банковских лицензий.

7. Полномочия Банка России по проведению проверок кредитных организаций и их филиалов. Порядок проведения проверок.

8. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства. Меры принуждения, применяемые Банком России к кредитным организациям. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций и их ликвидация.

Практические задания:

1. На основании Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определите полномочия Банка России в сфере банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

2. Изучив Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положение о территориальных учреждениях Банка России определите порядок образования и полномочия:

– территориальных учреждений Банка России;
– расчетно-кассовых центров Банка России;
– полевых учреждений Банка России.

3. Ответьте, относится ли Национальный финансовый совет к органам управления Банком России? Для каких целей образован данный орган?

4. Назовите признаки кредитных организаций. В чем различие между банками и небанковскими кредитными организациями?

5. Руководствуясь Федеральным законом от 23.12.2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» определите круг субъектов, являющихся участниками системы страхования вкладов; изложите содержание их основных прав и обязанностей; раскройте порядок и перечислите условия осуществления страховых выплат по вкладам.

Практическое занятие 16. Финансово-правовые основы страхования в РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.

2. Субъекты страховых правоотношений.

3. Государственное регулирование и надзор за субъектами страхового дела.

4. Обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности страховщиков.

5. Понятие государственного обязательного страхования. Виды и объекты страхования. Источники образования и порядок использования средств, получаемых в результате государственного обязательного страхования.

6. Правовые основы обязательного социального страхования.

7. Обязательное страхование вкладов.

Практические задания:

1. Назовите, сотрудники каких органов подлежат обязательному государственному личному страхованию за счет средств бюджета? При ответе на этот вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

2. Назовите орган осуществляет надзор за страховой деятельностью.

Практическое занятие 17. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие ценных бумаг, их виды. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.

2. Роль ценных бумаг в совершенствовании денежно-кредитного механизма.

3. Основные виды государственных ценных бумаг. Их краткая характеристика.

4. Правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

5. Надзор за участниками рынка ценных бумаг.

Практические задания:

1. Назовите основные виды государственных ценных бумаг. Представьте их краткую характеристику.

2. Назовите, каково значение БК РФ в правовом регулировании выпуска, обращения и погашения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

Раздел 5. Правовое регулирование денежного обращения

Практическое занятие 18. Правовые основы денежного обращения в РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Деньги как экономическая и правовая категория. Эволюция денег, их формы и виды. Денежные суррогаты и электронные деньги.

2. Денежные суррогаты, отличие денег в собственном смысле этого слова от денежных суррогатов. Правовые проблемы обращения электронных денег.

3. Понятие денежного обращения и денежной системы. История становления денежных систем. Краткая характеристика элементов денежной системы.

4. Денежно-кредитная политика государства. Инструменты и методы ее проведения.

5. Денежная эмиссия как направление финансовой деятельности государства. Полномочия Центрального банка РФ в сфере эмиссии денежных средств.

6. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Действующая денежная единица. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Особенности обращения инвестиционных и коллекционных монет.

7. Порядок ведения кассовых операций на территории РФ. Правила ведения кассовых операций в кредитных организациях.

8. Организация безналичного денежного обращения. Формы расчетов, краткая характеристика.

9. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного денежного обращения.

Практические задания:

1. Назовите существенные признаки денег, характеризующие их как правовую категорию. В чем заключается разница между финансово-правовым и гражданско-правовым подходом к пониманию денег? Объектом правового регулирования каких отраслей российского права являются деньги?

2. Укажите, какие цели преследует денежно-кредитная политика государства. Кто осуществляет разработку и проведение единой государственной денежно-кредитной политики?

3. Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

4. Назовите полномочия Банка России в сфере организации наличного денежного обращения и расчетов

Практическое занятие 19. Правовое регулирование национальной платежной системы.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие национальной платежной системы. Национальная платежная система в финансовой системе

2. Субъекты, оказывающие платежные услуги:

– оператор по переводу денежных средств и требования к его деятельности;

– оператор электронных денежных средств и требования к его деятельности;

– банковские платежные агенты (субагенты), платежные агенты;

– организации федеральной почтовой связи при оказании ими платежных услуг.

3. Инфраструктура национальной платежной системы:

– оператор платежной системы и требования к его деятельности;

– оператор услуг платежной инфраструктуры и требования к его деятельности;

– требования к деятельности операционного центра, платежного клирингового центра, расчетного центра.

4. Требования к организации и функционированию платежных систем.

5. Порядок оказания платежных услуг.

Практические задания:

1. Раскройте различия в правовом статусе платежных агентов и банковских платежных агентов.

2. Определите роль платежной системы Банка России в национальной платежной системе.

Практическое занятие 20. Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие и типы валютных режимов.

2. Валютное регулирование: понятие, краткая характеристика основных элементов.

3. Источники валютного регулирования.

4. Субъекты валютных правоотношений. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», их правовой статуса в области валютного регулирования.

5. Понятие валюты и валютных ценностей как объектов валютных правоотношений.

6. Валютные операции: понятие и виды.

7. Валютные ограничения в РФ.

8. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля, его цели и задачи.

9. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.

10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ.

Практические задания:

1. Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

2. Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

3. Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ?

4. Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»:

– определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;

– раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;

– перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

Практическое занятие 21. Финансовый мониторинг.

Вопросы для подготовки:

1. Финансовый мониторинг как вид финансового контроля: цель, принципы, объекты.

2. Правовые основы финансового мониторинга.

3. Правовое положение Федеральной службы по финансовому мониторингу.

4. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом: их права и обязанности.

5. Формы финансового мониторинга: обязательный и внутренний контроль.

Практические задания:

1. Определите, какие операции являются объектом финансового мониторинга.

2. Раскройте порядок проведения идентификации клиентов организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом.

Раздел 6. Финансово-правовое регулирование в зарубежных странах

Практическое занятие 22. Основы финансово-правового регулирования в зарубежных странах.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие, принципы и источники бюджетного права зарубежных стран.
2. Понятие и стадии бюджетного процесса в зарубежных странах.
3. Налоговое право зарубежных стран.
4. Основные виды налогов зарубежных стран, соотношение между прямыми и косвенными налогами.
5. Ответственность за нарушение налогового законодательства зарубежных стран.
6. Банковские системы зарубежных стран.
7. Центральные банки зарубежных стран, их правовой статус, структура и полномочия.
8. Парламентский контроль в области финансов.
9. Правовое регулирование банковского контроля в зарубежных странах.
10. Административный, судебный и иные виды государственного финансового контроля в зарубежных странах.

Практические задания:

1. Какие органы государства являются субъектами бюджетного процесса в зарубежных странах?

2. Какую роль играют центральные банки в бюджетном процессе в зарубежных государствах?

3. Ответьте, какие существуют модели мировых налоговых систем можно выделить?

4. Определите особенности правового положения Центральной резервной системы США.

5. В чем заключается специфика осуществления банковской деятельности в мусульманских странах?

6. Каким образом организуется наднациональный финансовый контроль в Европейском союзе?

2.4. Самостоятельная работа

При изучении учебной дисциплины (модуля) используются следующие виды самостоятельной работы обучающихся: написание рефератов, выполнение примерных модельных заданий, прохождение тестирования, анализ предложенной ситуации.

Примерные темы рефератов:

1. Предмет и метод финансового права.
2. Источники финансового права.
3. Российская Федерация — субъект финансового права.
4. Финансово-правовое положение муниципальных образований.
5. Финансово-правовое положение Банка России.
6. Унитарные предприятия — субъекты финансового права.
7. Способы обеспечения исполнения финансово-правовых обязанностей субъектами правоотношений.
8. Финансовый контроль как сфера финансово-правового регулирования.
9. Бюджетное устройство Российской Федерации.
10. Финансово-правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации.
11. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации.
12. Бюджетно-правовой статус муниципального образования.
13. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ.
14. Финансово-правовое регулирование исполнения бюджетов.
15. Правовые основы внебюджетных фондов как института финансового права.
16. Финансово-правовое регулирование неналоговых доходов.
17. Финансово-правовое регулирование долговых обязательств РФ.
18. Регулирование и саморегулирование на финансовых рынках.
19. Финансово-правовое регулирование государственного кредита.
20. Государственные ценные бумаги — финансово-правовой режим.
21. Финансово-правовое регулирование отношений по предоставлению и использованию бюджетных средств на возвратной основе.
22. Порядок финансирования федеральных программ.
23. Основы финансово-правового регулирования денежного обращения.
24. Финансово-правовой режим драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации.
25. Национальная платежная система в финансовой системе РФ.
26. Правовые основы валютного контроля.

Примерные модельные задания:

1. Разработка законопроекта о внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ/Налоговый кодекс РФ/Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» (по направлениям, определенным преподавателем).

2. Анализ федерального бюджета и/или денежно-кредитной политики на соответствующий финансовый год.

3. Скачайте на сайте Счетной палаты РФ последний годовой отчет данного органа. Назовите основные проблемы, связанные с исполнением федерального бюджета, исходя из анализа данного документа.

4. Исходя из анализа статистики Банка России, определите основные тенденции развития банковской системы Российской Федерации.

Тесты:

1. Последовательность расположения категорий по степени возрастания объема их содержания:

а. финансы Российской Федерации
б. финансы федерального бюджета
в. финансы консолидированного бюджета
г. финансы бюджетной системы РФ

2. Последовательность видов финансовых отношений:

а. использование финансовых ресурсов государства
б. аккумулирование финансовых ресурсов государства
в. контроль за использованием финансовых ресурсов государства
г. перераспределение финансовых ресурсов государства

3. Последовательность направлений финансовой деятельности государства:

а. перераспределение централизованных и децентрализованных фондов денежных средств
б. контроль за использованием централизованных и децентрализованных фондов денежных средств
в. образование централизованных и децентрализованных фондов денежных средств
г. использование централизованных и децентрализованных фондов денежных средств

4. Последовательность расположения источников финансового права по их юридической силе:

а. Указания и положения Центрального банка РФ
б. Конституция Российской Федерации
в. Налоговый и Бюджетный кодексы РФ (НК РФ и БК РФ)
г. Постановления Правительства РФ в сфере финансовой деятельности

5. Последовательность элементов структуры финансового законодательства по его действию в пространстве на территории РФ:

а. финансовое законодательство субъектов РФ
б. Конституция Российской Федерации
в. финансовое законодательство муниципальных образований
г. финансовое законодательство РФ

6. Последовательность расположения основных институтов финансового права:
а. бюджетное право
б. банковское право
в. общая часть
г. налоговое право

7. Последовательность расположения подотраслей и отраслевых институтов особенной части финансового права:
а. валютное регулирование (валютное право)
б. бюджетное право
в. денежное обращение (эмиссионное право)
г. налоговое право

8. Последовательность видов финансового контроля в зависимости от значимости органа, его осуществляющего:
а. внутрихозяйственный финансовый контроль
б. независимый (аудиторский) финансовый контроль
в. вневедомственный финансовый контроль
г. общегосударственный финансовый контроль

9. Последовательность методов финансового контроля по возрастанию степени охвата подконтрольного объекта:
а. арифметическая проверка документа
б. выездная проверка с применением инвентаризации
в. комплексная проверка (ревизия)
г. камеральная (документальная) проверка

10. Последовательность процедур, сопровождающих проведение независимого аудита:
а. составление и оформление аудиторского заключения
б. планирование аудиторских процедур лицом, проводящим аудит
в. сбор доказательств в процессе проведения аудита
г. составление договора на оказание аудиторских услуг

Анализ предложенной ситуации:

1. Подготовка дискуссии об эффективности государственной бюджетной и налоговой политики.

2. Определение способов защиты прав резидентов и нерезидентов в ходе проведения валютного контроля.

3. Определение способов защиты прав субъектов финансовых правоотношений в процессе проведения налоговой политики.

4. Подготовка к дискуссии о возможных направлениях совершенствования финансового законодательства.

Модель (особенности) самостоятельной работы обучающихся по отдельным разделам и темам дисциплины (модуля) очной и очно-заочной форм обучения

При изучении отдельных разделов и тем дисциплины (модуля) обучающимся очной и очно-заочной форм обучения следует уделять особое внимание подбору и анализу законодательных актов, в том числе нормативных правовых актов, которые находятся на рассмотрении в Государственной Думе Федерального Собрания РФ.

В ходе изучения дисциплины (модуля) предполагается аналитическая работа. Также во время занятия семинарского типа предполагается разбор конкретных правовых ситуаций, судебной практики.

Модель (особенности) самостоятельной работы обучающихся заочной формы обучения

В рамках изучения тем учебной дисциплины (модуля) обучающемуся заочной формы обучения предлагается самостоятельно подготовиться к заданиям, которые предложены в настоящей программе с тем, чтобы в последующем разобрать их во время занятий семинарского типа. В том числе обучающемуся необходимо осуществить подборку нормативных правовых актов по теме занятия семинарского типа согласно тому перечню, который предлагается в программе и подготовиться к темам занятий по учебникам, предлагаемым перечне основной литературы.

Непосредственно само занятие должно быть построено на том, чтобы обучающийся заочной формы обучения мог, пользуясь подобранными нормативными правовыми актами и знаниями, полученными при прослушивании занятий лекционного типа и изучении материала учебников, самостоятельно ответить на контрольные вопросы, решить задачи, которые будут ему предложены, а также разобрать предлагаемые ему тесты и конкретные правовые ситуации.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Контрольные вопросы:

1. Понятие финансов.
2. Функции и особенности финансов.
3. Финансовая система РФ.
4. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
5. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
6. Субъекты финансового права.
7. Место финансового права в системе российского права.

8. Понятие финансового права, его предмет и метод.
9. Источники финансового права.
10. Финансовые правоотношения и их классификация
11. Понятие финансового контроля. Его виды, формы и методы.
12. Аудит как вид финансового контроля.
13. Бюджет как правовая и экономическая категория.
14. Раскройте понятие консолидированного бюджета. Является ли он правовым актом? Каково его назначение? Поясните на конкретных примерах его структуру.
15. Бюджетное право. Раскройте предмет и метод правового регулирования.
16. Источники бюджетного права. Определите соотношение источников бюджетного права и бюджетного законодательства РФ. Раскройте структуру бюджетного законодательства.
17. Назовите бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к бюджету субъекта РФ и бюджетные полномочия субъекта РФ, относящиеся к местным бюджетам.
18. Определите бюджетные полномочия муниципальных образований. Что составляет правовую основу бюджетных полномочий муниципальных образований?
19. Раскройте понятие бюджетного устройства Российской Федерации.
20. Назовите понятие бюджетной системы РФ, и определите ее структуру. Раскройте принципы бюджетной системы РФ.
21. Какое место занимают бюджеты государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе РФ?
22. Назовите порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов государственных внебюджетных фондов.
23. Какие признаки самостоятельности бюджетов закреплены в БК РФ?
24. Дайте понятие бюджетной классификации в соответствии с действующим законодательством. Каким нормативным правовым актом регламентируется понятие и состав бюджетной классификации?
25. Раскройте понятие доходов бюджета и назовите их виды.
26. Чем отличаются налоговые доходы бюджета от неналоговых доходов бюджета?
27. Что понимает законодатель под собственными доходами бюджета? Каков их состав?
28. Раскройте понятие расходов бюджета и назовите их виды.
29. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ: понятие, основания возникновения, источники их финансирования.
30. Что понимают под реестром расходных обязательств?
31. Что такое бюджетный дефицит и каковы источники его покрытия?
32. Раскройте правовой статус Фонда национального благосостояния. Каков порядок управления средствами фонда?
33. Назовите формы межбюджетных трансфертов, предоставляемых

из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ. Назовите условия их предоставления.

34. Что признается нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации?

35. Назовите меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

36. Определите полномочия федеральных органов исполнительной власти в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства РФ.

37. Какие меры принуждения применяются за нецелевое использование бюджетных средств?

38. Дайте понятие бюджетного процесса.

39. Назовите принципы бюджетного процесса в Российской Федерации.

40. Какие стадии бюджетного процесса закреплены российским законодательством?

41. Дайте определение бюджетной классификации на основе действующего законодательства. Какова роль и цели использования бюджетной классификации?

42. Назовите полномочия Президента РФ в бюджетном процессе.

43. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

44. Как разграничена компетенция между представительными и исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления в бюджетном процессе РФ?

45. Каковы полномочия Счетной палаты РФ в бюджетном процессе?

46. Какие документы и материалы представляются одновременно с проектом бюджета? В какой орган представляются эти документы?

47. Какова роль Согласительной комиссии на стадии рассмотрения и утверждения проекта федеральном бюджета?

48. Раскройте стадию исполнения бюджетов.

49. Каков порядок составления бюджетной отчетности?

50. Раскройте порядок внешней проверки годового отчета об исполнении федерального бюджета.

51. Какой орган готовит заключение на годовой отчет об исполнении федерального бюджета?

52. Каковы последствия отклонения федерального закона об исполнении федерального бюджета?

53. Назовите правовые основы финансовой деятельности организаций.

54. Финансовый рынок как экономическая и правовая категория. Цели и принципы регулирования на финансовом рынке.

55. Система финансового рынка.

56. Банк России как регулятор финансового рынка.

57. Саморегулирование на финансовых рынках.

58. Понятие государственного и муниципального кредита.

59. Понятие государственного и муниципального долга, виды и формы.
60. Правовые основы государственных и муниципальных расходов.
61. Банковская система РФ: понятие, состав, структура.
62. Назовите полномочия Банка России в финансовой сфере.
63. Понятие денежной системы РФ.
64. Правовые основы и принципы организации денежного обращения.
65. Правила оборота наличных денег.
66. Организация безналичного оборота.
67. Понятие национальной платежной системы. Национальная платежная система в финансовой системе.
68. Субъекты, оказывающие платежные услуги.
69. Инфраструктура национальной платежной системы.
70. Требования к организации и функционированию платежных систем.
71. Порядок оказания платежных услуг.
72. Понятие валюты, валютных ценностей, валютных операций.
73. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.
74. Органы и агенты валютного контроля.

Темы эссе:

1. Финансовое право в условиях цифровизации.
2. Государственная финансовая политика.
3. Налогообложение в области спорта/образования/кинематографии.
4. Проблемы эффективного расходования бюджетных средств.
5. Судебная практика по вопросам исполнения федерального бюджета.
6. Государственный финансовый контроль: перспективы развития.
7. Проблемы правового регулирования новых форм расчетов.
8. Правовое регулирование финансовых рынков в зарубежных странах.

Темы курсовых работ:

1. Финансовое законодательство в системе источников финансового права.
2. Публично-правовые образования как субъекты финансового права.
3. Финансово-правовое положение Банка России.
4. Финансовый контроль как сфера финансово-правового регулирования.
5. Бюджетное устройство Российской Федерации.
6. Финансово-правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации.
7. Бюджетно-правовой статус субъекта Российской Федерации.
8. Бюджетно-правовой статус муниципального образования.
9. Финансово-правовые основы бюджетного процесса в РФ.
10. Финансово-правовое регулирование исполнения бюджетов.

11. Правовые основы внебюджетных фондов как института финансового права.
12. Финансово-правовое регулирование неналоговых доходов.
13. Финансово-правовое регулирование долговых обязательств РФ.
14. Государственное регулирование и саморегулирование на финансовых рынках.
15. Финансово-правовое регулирование государственного кредита.
16. Государственные ценные бумаги: финансово-правовой режим.
17. Финансово-правовое регулирование отношений по предоставлению и использованию бюджетных средств на возвратной основе.
18. Порядок финансирования федеральных программ.
19. Основы финансово-правового регулирования денежного обращения.
20. Финансово-правовой режим драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации.
21. Национальная платежная система в финансовой системе РФ.
22. Правовые основы валютного контроля.

Задания для выполнения контрольной работы для обучающихся заочной формы

Вариант I
(для обучающихся, чьи фамилии начинаются с букв А-И)

Задание 1

Назовите структуру расходов федерального бюджета.

Укажите приоритетные направления расходов федерального бюджета на текущий год.

Задание 2

Прокурор района N обратился в суд с исковым заявлением к администрации сельского поселения, мотивируя тем, что ответчик - администрация сельского поселения не разместила в СМИ в печатном издании «Сельская правда» или на сайте органа местного самоуправления ежеквартальные сведения о ходе исполнения местного бюджета и о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления. В результате не опубликования данной информации ущемлены права неопределенного круга лиц. Прокурор просил суд обязать администрацию сельского поселения опубликовать данные сведения.

Считаете ли Вы данные требования Прокурора района обоснованными?

Установлена ли законодательством обязанность по ежеквартальному опубликованию сведений о ходе исполнения местного бюджета и о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления?

Какое определение, на Ваш взгляд, должен вынести суд? Удовлетворить иск Прокурора района или нет? Обоснуйте.

Вариант II

(для обучающихся, чьи фамилии начинаются с букв К-П)

Задание 1

Назовите доходную базу федерального бюджета на текущий финансовый год.

Задание 2

Бюджетом муниципального образования были предусмотрены расходы на реконструкцию котельной Дома культуры. Глава муниципального образования Петрова А.Б. заключила контракт с подрядчиком на проведение капитального ремонта крыши Дома культуры.

При осуществлении проверки Контрольно-счетной палатой муниципального образования в отношении должностного лица было принято решение о наложении санкции в связи с нецелевым использованием бюджетных средств.

Правомерно ли принято решение Контрольно-счетной палатой? Обоснуйте.

Какими нормативными актами руководствовалась Контрольно-счетная палата при наложении санкции?

Вариант III
(для обучающихся, чьи фамилии начинаются с букв Р-Я)

Задание 1

Президент РФ своими письменными распоряжениями направил денежные средства из Резервного фонда Президента РФ на проведение референдума о продлении срока полномочий Президента РФ, освещение своей деятельности в средствах массовой информации, оказание помощи нуждающимися детским учреждениям, приобретение медицинского оборудования для оснащения реанимационной педиатрической службы, а также на проведение ремонтно-реставрационных работ в целях сохранения памятников истории и культуры.

Каким образом формируется Резервный фонд Президента РФ?

На какие цели могут быть использованы денежные средства Резервного фонда Президента РФ?

Оцените правомерность использования Резервного фонда Президента РФ на указанные цели.

Задание 2

Аудиторская организация «Аудитмос» провела проверку в ООО «Инвест» и, выявив финансовые нарушения, сообщила об этом в налоговую инспекцию. На основании полученных данных налоговая инспекция привлекла ООО «Инвест» к административной ответственности.

Определите понятие аудиторской проверки, укажите ее виды в соответствии с действующим законодательством.

Правомерны ли действия аудиторов? Могут ли аудиторы самостоятельно применять санкции в случае выявления нарушений? Какие обязанности у аудиторов при выявлении финансовых нарушений?

Методические рекомендации

Контрольная работа должна активизировать самостоятельное изучение обучающимся финансового права и проверить его способность применять полученные знания к решению конкретных правовых вопросов. Контрольная работа должна содержать четкие, последовательные, аргументированные ответы на вопросы. Пересказ материала, заведомо не имеющего отношения к теме задания, не нужен. Основную часть использованных материалов должны
составлять литература, нормативные правовые акты и судебная практика непосредственно по финансовому праву. В то же время допускается наличие
материала смежных с финансовым правом отраслей. Работа будет зачтена при условии изучения обучающимися и наличия в контрольной работе ссылок на соответствующие нормы права, разъяснения органов исполнительной власти и материалы судебной практики.

Объем контрольной работы – 7 - 8 страниц. Работа должна быть аккуратно оформлена (шрифт – Times New Roman, 14 кегль, полуторный интервал, текст выровнен по ширине, отступ в абзаце – 1,25), без грамматических и стилистических ошибок. В конце следует привести список использованных источников, поставить подпись и дату. Необходимо оформить титульный лист с указанием кафедры и учебной дисциплины, номера варианта, должности и ФИО преподавателя, а также института, курса, группы и ФИО обучающегося. Сроки представления работы указаны в соответствующем учебном плане.

При выполнении работы следует пользоваться *Учебником «Финансовое право» под ред. д.ю.н, профессора, Заслуженного юриста РФ Е.Ю. Грачевой 2020 года*, иной литературой, рекомендованной на лекционных занятиях, а также нормативными правовыми актами в действующей редакции. Работа, выполненная на основе устаревших положений законодательства, не может быть зачтена и будет возвращена обучающемуся для доработки.

Список рекомендуемых нормативных правовых актов

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации
2. Федеральный закон о федеральном бюджете на текущий год
3. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»
4. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
5. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

Кроме того, при выполнении заданий рекомендуется использовать разъяснения Министерства финансов РФ, Федеральной налоговой службы и других органов государственной власти, а также судебную практику.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 (в действующей редакции).
2. Бюджетный кодекс РФ от 31.07.1998 №145-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823.
3. Налоговый кодекс РФ (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3824.
4. Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3340.
5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СЗ РФ. 1994. № 32. Ст. 3301; (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 5. Ст. 410.
6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СЗ РФ. 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1.
7. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.
8. Федеральный закон (в редакции Федерального закона от 03.02.1996 № 17-ФЗ) «О банках и банковской деятельности» // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
9. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СЗ РФ. 2001. № 33 (часть I). Ст. 3418.
10. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
11. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
12. Федеральный закон от 27.10.2008 № 175-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» // СЗ РФ. 2003. № 52 (ч. 1). Ст. 5029.
13. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
14. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» // СЗ РФ. 2011. № 27. Ст. 3872.
15. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. 2011. № 50. Ст. 7344.
16. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. 2013. №14. Ст.1649.
17. Федеральный закон от 31.07.2020 № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные

законодательные акты Российской Федерации» // СЗ РФ. 2020. № 31 (часть I). Ст. 5018.

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова и др. ; отв. ред. Е. Ю. Грачева, О. В. Болтинова. – 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Проспект, 2020. — 624 с. - ISBN 978-5-392-31482-9; [Электронный ресурс]. -URL: http://ebs.prospekt.org/book/43216 (10.03.2021)
2. Налоговое право : учебник / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова и др. ; отв. ред. Е. Ю. Грачева, О. В. Болтинова. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Проспект, 2020. — 304 с. - ISBN 978-5-392-31064-7 ; [Электронный ресурс]. - URL: http://ebs.prospekt.org/book/43208 (10.03.2021)

Дополнительная литература:

1. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2019. — 368 с. – Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/1020224
2. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / Болтинова О.В., - 3-е изд. - М. : Юр. Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 256 с. - ISBN 978-5-91768-862-6. - Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/915909
3. Валютное право : учебное пособие для магистрантов / Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин, Н.В. Сапожников, Я.М. Фальковская. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 256 с. - ISBN 978-5-91768-427-7. - Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/426399
4. Грачева Е. Ю. Финансовое право: схемы с комментариями : учебное пособие. — 3-е изд., доп. и перераб. — Москва : Проспект, 2019. — 112 с. - ISBN 978-5-392-30538-4. - Режим доступа : http://ebs.prospekt.org/book/42404
5. Механизм обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов : проблемы теории и практики / С.А. Ядрихинский, отв. ред. Е.Ю. Грачева - М. : Юр.Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 144 с. - ISBN 978-5-91768-624-0. - Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/510787
6. Правовое регулирование денежного обращения (Денежное право) : монография / Артемов Н.М., Лагутин И.Б., Ситник А.А. - М. : Юр.Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 96 с. - ISBN 978-5-91768-756-8 - Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/558837
7. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы : монография / Арзуманова Л.Л., Болтинова О.В., Бубнова О.Ю., - 2-е изд., доп - М. : Юр.Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 384с. - ISBN 978-5-91768-515-1 - Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/466110
8. Финансовое право : учебник / А. Ю. Ильин, И. Ш. Исмаилов, М. Н. Кобзарь-Фролова и др. ; под общ. ред. Э. Д. Соколовой ; отв. ред. А. Ю. Ильин. — Москва : Проспект, 2019. — 592 с. - ISBN 978-5-392-28427-6. - Режим доступа : http://ebs.prospekt.org/book/41125

9. Финансовое право в вопросах и ответах : учебное пособие / Е. Ю. Грачева, М. Ф. Ивлиева, Э. Д. Соколова; отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Проспект, 2015. — 200 с. - ISBN 978-5-392-18671-6. - Режим доступа : http://ebs.prospekt.org/book/29260

10. Финансовое право : учебник / отв. ред. Н.И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М. : Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 752 с. - ISBN 978-5-91768-247-1 - Режим доступа : http://znanium.com/catalog/product/405112

11. Финансово-правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник для магистратуры / Е. Ю. Грачева, Н. М. Артемов, С. О. Шохин и др. ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Проспект, 2015. — 368 с. - ISBN 978-5-392-18435-4. - Режим доступа : http://ebs.prospekt.org/book/28313.

V.МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа учебной дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для

обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие информационные справочные системы, современные профессиональные базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 18032020 от 20.03.2018 г. с 20.03.2018 г. по 19.03.2019 г.; - № 19012120 от 20.03.2019 г. с 20.03.2019 г. по 19.03.2020 г.; - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03 2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - № 2TR/2019 от 24.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.; - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

3.	Коллекции полнотекстовых электронных книг информационного ресурса EBSCOHost БД eBook Collection	сторонняя	http:// web.a.ebscohost.com	ООО «ЦНИ НЭИКОН», договор № 03731110819000006 от 18.06.2019 г. бессрочно
4.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
5.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prlib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
6.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № SU-13-03/2019-1 от 27.03.2019 г. с 01.04.2019 г. по 31.03.2020 г.; - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.
7.	Legal Source	сторонняя	http://web.a.ebsco-host.com	ООО «ЦНИ НЭИКОН», договоры: - № 414-EBSCO/2020 от 29.11.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-5/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-2/2022 от 01.10.2021 г., с

				01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 414- EBSCO/23 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
8.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3489 бс от 14.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.; - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры:

				- № 18494735 от 17.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.; - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.
4.	ЭБС Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: -№ ЭБ-1/2019 от 01.04.2019 г. с 01.04.2019 г. по 31.03.2020 г.; - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; -№ 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ»,

				договор № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: -№ ЭБ-1/2019 от 03.07.2019 г. с 03.07.2019 г. по 02.07.2020 г; - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения, состав которого подлежит ежегодному обновлению.

5.3. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия

		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
5.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
7.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
8.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
9.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
10.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
11.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
12.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
13.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
11.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, лабораторной, практической и научно-исследовательской работы обучающихся, предусмотренных учебным планом, и соответствующей действующим санитарным и противопожарным нормам и правилам.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.4. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся расположенные по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д.9 стр.1, оснащены компьютерной

техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1. Электронный читальный зал на 135 посадочных мест:
   - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
   - стол студенческий трехместный – 10 шт.,
   - кресло для индивидуальной работы – 3 шт.,
   - стул – 135 шт.,
   - компьютер студенческий 50 MAC AB – 76 шт. (компьютерная техника подключена к сети «Интернет» и обеспечивает доступ в электронную информационно-образовательную среду),
   - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
   - экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:
   - рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
   - наушники «накладного» типа – 1 компл.,
   - лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
   - линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2. Читальные залы на 93 посадочных мест:
   - стол студенческий двухместный – 24 шт.,
   - стол студенческий трехместный – 2 шт.,
   - кресло для индивидуальной работы – 7 шт.,
   - стул – 93 шт.,
   - компьютер студенческий 50 MAC AB – 11 шт.

3. Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:
   - стол студенческий одноместный – 4 шт.,
   - компьютер студенческий 50 MAC AB – 4 шт.,
   - стул – 4 шт.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся расположенное по адресу г. Москва наб. Шитово д. 72 корп. 3, оснащено компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включает в себя:
   - компьютер студенческий Lenovo – 16 шт.,
   - стол студенческий одноместный – 16 шт.,
   - стол студенческий двухместный – 17 шт.,
   - стул – 42 шт.