

**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)
ФИНАНСОВАЯ СИСТЕМА РФ И ФИНАНСОВОЕ
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО**

Б1.В.09

год набора - 2023

Код и наименование направления подготовки:	38.04.04 Государственное и муниципальное управление
Уровень высшего образования:	магистратура
Направленность (профиль) ОПОП ВО:	Проектная деятельность в государственном управлении
Форма (формы) обучения:	очная, заочная
Квалификация:	магистр

Москва – 2023

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

Автор:

Соболь О.С. – 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

Соболь О.С.

Финансовая система РФ и финансовое законодательство: рабочая программа /Соболь О.С. — 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

I.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины (модуля) «Финансовая система РФ и финансовое законодательство» является понимание сущности основных правовых конструкций и осмысление содержания доктринальных положений финансового права, приобретение навыков толкования правовых норм и их применения к конкретным практическим ситуациям, ознакомление с современными теоретическими проблемами финансового права, а также проблемами правоприменения.

Задачами освоения дисциплины (модуля) «Финансовая система РФ и финансовое законодательство» являются формирование умения и готовности обучающегося в процессе своей профессиональной деятельности оперировать нормами финансового права в российском судопроизводстве.

I.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Финансовая система РФ и финансовое законодательство» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений 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 «Бюджетная система и бюджетный процесс РФ» и др.

I.3. Формируемые компетенции

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Финансовая система РФ и финансовое законодательство» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий.

профессиональными:

ПК-2 Способен применения методов и инструментов проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Тема 1. Финансовая система РФ: понятие, структура	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области
Тема 2. Финансовое законодательство: общая характеристика	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций

		философского и социального характера в своей предметной области
Тема 3. Бюджетная система	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления</p>
Тема 4. Налоговая система	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	<p>ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними</p> <p>ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению</p> <p>ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников</p> <p>ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов</p> <p>ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций</p>

		философского и социального характера в своей предметной области
Тема 5. Система финансов хозяйствующих субъектов	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления</p>
Тема 6. Система страхования	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического</p>

		обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления
Тема 7. Система государственного (муниципального) кредита и долга	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления</p>
Тема 8. Банковская система	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического</p>

		обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления
Тема 9. Денежная система	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления</p>
Тема 10. Национальная платежная система	ПК-2 Способен применять методы и инструменты проектного управления в государственном и корпоративном секторе с учетом фактора неопределенности	<p>ИПК 2.1 Показывает способность принимать участие в работе по сопровождению разработки и реализации проекта и организации распространения результатов проектов</p> <p>ИПК 2.2 Показывает способность проводить анализ исполнения социальных и экономических программ, с использованием методов проектного анализа, принимать участие в оптимизации проектных решений с целью обеспечения их качества</p> <p>ИПК 2.3 Показывает способность проектирования нормативных документов и других объектов государственного и муниципального управления, включая разработку методического инструментария, разработки технико-экономического</p>

		обоснования и определения вероятной эффективности проектов в области корпоративного управления
Тема 11. Система рынка ценных бумаг	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	<p>ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними</p> <p>ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению</p> <p>ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников</p> <p>ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов</p> <p>ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области</p>
Тема 12. Финансовые системы зарубежных стран	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	<p>ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними</p> <p>ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению</p> <p>ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников</p> <p>ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов</p> <p>ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций</p>

		философского и социального характера в своей предметной области
--	--	---

В результате освоения дисциплины (модуля) «Финансовая система РФ и финансовое законодательство» обучающийся должен:

знать:

- понятие финансовой системы РФ;
- структуру финансового законодательства;

уметь:

- определять элементы финансовой системы РФ;
- выявлять акты финансового законодательства;

владеть:

- навыками квалификации отношений, формирующих финансовую систему РФ;
- навыками применения актов финансового законодательства.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) составляет 4 з.е., 144 академических часов. Форма промежуточной аттестации – зачет/экзамен.

Содержание дисциплины (модуля)

Тема 1. Финансовая система РФ: понятие, структура.

1. Понятие финансовой системы как совокупности общественных отношений.
2. Правовые принципы функционирования финансовой системы.
3. Структура финансовой системы.
4. Характеристика элементов финансовой системы, их взаимодействие на современном этапе.
5. Виды и формы финансового контроля, проводимого в рамках финансовой системы.
6. Органы власти и уполномоченные субъекты, осуществляющие регулирование и контроль (надзор) в рамках финансовой системы.

Тема 2. Финансовое законодательство: общая характеристика.

1. Финансовое законодательство как правовое средство функционирования финансовой системы РФ.
2. Понятие и структура финансового законодательства.
3. Конституционные основы финансового законодательства.
4. Кодифицированные акты в структуре финансового законодательства.
5. Федеральные законы в структуре финансового законодательства.

6. Подзаконные нормативные правовые акты в структуре финансового законодательства.

7. Роль судебной и административной практики в применении финансового законодательства.

Тема 3. Бюджетная система.

1. Понятие и элементы бюджетной системы.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования бюджетной системы.

3. Правовая характеристика федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов.

4. Понятие и стадии бюджетного процесса.

5. Виды и формы бюджетного контроля.

6. Бюджетные меры принуждения, применяемые за бюджетные нарушения.

Тема 4. Налоговая система.

1. Понятие и элементы налоговой системы. Соотношение налоговой системы и системы налогов и сборов.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования налоговой системы.

3. Правовая характеристика федеральных налогов и сборов, региональных налогов, местных налогов и сборов.

4. Виды и формы налогового контроля. Налоговый контроль цен в сделках между взаимозависимыми лицами. Налоговый мониторинг.

5. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.

6. Обжалование актов налоговых органов, действий (бездействия) их должностных лиц.

Тема 5. Система финансов хозяйствующих субъектов.

1. Понятие и элементы системы финансов хозяйствующих субъектов.

2. Нормативное правовое регулирование системы финансов хозяйствующих субъектов.

3. Правовой режим финансов организаций. Особенности правового режима капиталов, фондов организаций.

4. Правовой режим финансов индивидуальных предпринимателей.

5. Бухгалтерский и налоговый учет активов, капиталов и обязательств хозяйствующих субъектов.

6. Аудиторский контроль финансов хозяйствующих субъектов.

Тема 6. Система страхования.

1. Понятие и элементы системы страхования.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования системы страхования.

3. Обязательное и добровольное страхование. Виды страхования.
4. Обязательное личное и имущественное страхование.
5. Обязательное социальное страхование.
6. Обязательное страхование вкладов в банках.
7. Порядок осуществления страхового надзора.

Тема 7. Система государственного (муниципального) кредита и долга.

1. Понятие и элементы системы государственного (муниципального) кредита и долга.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования системы государственного (муниципального) кредита и долга.
3. Понятие государственного (муниципального) кредита. Принципы и формы государственного (муниципального) кредита.
4. Внешний и внутренний долг.
5. Структура государственного долга РФ, долга субъекта РФ, муниципального долга.
6. Управление государственным (муниципальным) долгом. Обслуживание долга.

Тема 8. Банковская система.

1. Понятие и элементы банковской системы.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования банковской системы.
3. Правовой статус и функции Банка России.
4. Правовое положение банков и небанковских кредитных организаций. Банковские операции и сделки.
5. Государственная регистрация и лицензирование деятельности кредитных организаций. Виды лицензий.
6. Порядок осуществления банковского надзора. Отзыв лицензии.

Тема 9. Денежная система.

1. Понятие и элементы денежной системы.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования денежной системы.
3. Понятие и формы денежных средств. Электронные денежные средства. Цифровой рубль. Иностранная валюта.
4. Инструменты денежно-кредитной политики.
5. Эмиссия денежных средств.
6. Порядок обращения наличных и безналичных денежных средств.
7. Валютные ограничения и валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.

Тема 10. Национальная платежная система.

1. Понятие и элементы национальной платежной системы.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования национальной платежной системы.
3. Правовой статус субъектов национальной платежной системы.
4. Наблюдение и надзор в национальной платежной системе.

Тема 11. Система рынка ценных бумаг.

1. Понятие и элементы рынка ценных бумаг.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования рынка ценных бумаг.
3. Правовой режим объектов рынка ценных бумаг. Государственные и муниципальные ценные бумаги.
4. Этапы процедуры эмиссии: правовая характеристика. Особенности эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг.
5. Правовой статус субъектов рынка ценных бумаг. Агенты по размещению государственных и муниципальных ценных бумаг.
6. Полномочия Банка России и Министерства финансов РФ в сфере государственного регулирования и контроля рынка ценных бумаг.

Тема 12. Финансовые системы зарубежных стран.

1. Финансовая система США.
2. Финансовые системы Великобритании и стран Европейского союза.
3. Финансовая система Китая.
4. Финансовые системы стран Ближнего Востока.

2.1. Тематические планы

2.1.1. Тематический план для очной формы обучения

№ п/ п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля Форма промежуточной и аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
1.	Финансовая система РФ: понятие, структура	1	2	2	7	лекция-дискуссия, дискуссия	опрос/контрольные задания
2.	Финансовое законодательство: общая характеристика	1	2	2	7	лекция-дискуссия, круглый стол	тест, реферат/контрольные задания
3.	Бюджетная система	1	-	2	7	дискуссия, кейс-стади	эссе, опрос/контрольные задания
4.	Налоговая система	1	-	2	7	дискуссия, кейс-стади	эссе, опрос/контроль

							ные задания
5.	Система финансов хозяйствующих субъектов	1	-	2	6	кейс-стади	тест/ контрольные задания
6.	Система страхования	1	-	2	6	реферат	тест /контрольные задания
7.	Система государственного (муниципального) кредита и долга	1	-	2	6	дискуссия, круглый стол, реферат	эссе, опрос/контрольные задания
8.	Банковская система	1	-	2	6	дискуссия, «мозговой штурм»	тест/ контрольные задания
Всего за 1 семестр			4	16	52	Зачет	
9.	Денежная система	2	2	2	16	лекция-дискуссия, дискуссия	тест, реферат/контрольные задания
10.	Национальная платежная система	2	-	2	16	дискуссия	эссе, опрос/контрольные задания
11.	Система рынка ценных бумаг	2	-	2	16	кейс-стади	реферат/контрольные задания
12.	Финансовые системы зарубежных стран	2	-	-	16	кейс-стади	реферат/контрольные задания
Всего за 2 семестр			2	6	64	Экзамен – 36 ак.ч.	
Всего			6	22	116	36	

2.1.2. Тематический план для заочной формы обучения

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	курс	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля Форма промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
1.	Финансовая система РФ: понятие, структура	1	2	-	34	лекция-дискуссия	тест
Всего за сессию 1			2		34		
1.	Финансовая	1	-	2	10	лекция-	опрос/

	система РФ: понятие, структура					дискуссия, дискуссия	контрольные задания
2.	Финансовое законодательств о: общая характеристика	1	2	-	10	реферат	тест/ контрольные задания
3.	Бюджетная система	1	-	2	10	дискуссия, кейс-стади	эссе, опрос/контроль ные задания
4.	Налоговая система	1	-	2	10	дискуссия, кейс-стади	эссе, опрос/контроль ные задания
5.	Система финансов хозяйствующих субъектов	1	-	-	10	кейс-стади	тест/ контрольные задания
6.	Система страхования	1	-	2	8	реферат	тест/ контрольные задания
Всего за сессию 2			2	8	58	Зачет - 4 ак. ч.	
7.	Система государственног о (муниципальног о) кредита и долга	1	-	2	4	дискуссия, круглый стол, реферат	эссе, опрос/контроль ные задания
8.	Банковская система	1	-	2	4	лекция- дискуссия, «мозговой штурм»	тест/ контрольные задания
9.	Денежная система	1	-	2	4	дискуссия	тест, реферат/контро льные задания
10.	Национальная платежная система	1	-	-	3	реферат	эссе, опрос/контроль ные задания
11.	Система рынка ценных бумаг	1	-	-	3	кейс-стади	реферат/ контрольные задания
12.	Финансовые системы зарубежных стран	1	-	-	3	кейс-стади	реферат/ контрольные задания
Всего за сессию 3			-	6	21	Экзамен – 9 ак. ч.	
Всего			4	14	113	Контроль – 13 ак.ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция. Финансовая система РФ: понятие, структура

1. Понятие финансовой системы как совокупности общественных отношений.
2. Правовые принципы функционирования финансовой системы.
3. Структура финансовой системы.
4. Характеристика элементов финансовой системы, их взаимодействие на современном этапе.
5. Виды и формы финансового контроля, проводимого в рамках финансовой системы.
6. Органы власти и уполномоченные субъекты, осуществляющие регулирование и контроль (надзор) в рамках финансовой системы.

Задания для подготовки к лекции.

1. Уяснить финансово-экономическую сущность финансовой системы.
2. Определить соотношение элементов финансовой системы.

Лекция. Финансовое законодательство: общая характеристика

1. Финансовое законодательство как правовое средство функционирования финансовой системы РФ.
2. Понятие и структура финансового законодательства.
3. Конституционные основы финансового законодательства.
4. Кодифицированные акты в структуре финансового законодательства.
5. Федеральные законы в структуре финансового законодательства.
6. Подзаконные нормативные правовые акты в структуре финансового законодательства.
7. Роль судебной и административной практики в применении финансового законодательства.

Задания для подготовки к лекции.

1. Определить структурное наполнение категории «законодательство».
2. Уяснить конституционные основы финансового законодательства.

Лекция. Денежная система

1. Понятие и элементы денежной системы.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования денежной системы.
3. Понятие и формы денежных средств. Электронные денежные средства. Цифровой рубль. Иностранная валюта.
4. Инструменты денежно-кредитной политики.
5. Эмиссия денежных средств.
6. Порядок обращения наличных и безналичных денежных средств.
7. Валютные ограничения и валютный контроль. Органы и агенты

валютного контроля.

Задания для подготовки к лекции.

1. Определить инструменты денежно-кредитной политики, применяемые Банком России в текущий период.
2. Уяснить понятие «криптовалюта».

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Финансовая система РФ: понятие, структура

1. Понятие финансовой системы как совокупности общественных отношений.
2. Правовые принципы функционирования финансовой системы.
3. Структура финансовой системы.
4. Характеристика элементов финансовой системы, их взаимодействие на современном этапе.
5. Виды и формы финансового контроля, проводимого в рамках финансовой системы.
6. Органы власти и уполномоченные субъекты, осуществляющие регулирование и контроль (надзор) в рамках финансовой системы.

Задание 1. Охарактеризуйте правовой механизм взаимодействия отдельных элементов финансовой системы.

Задание 2. Определите полномочия органов власти, осуществляющих регулирование и контроль в рамках финансовой системы.

Тема 2. Финансовое законодательство: общая характеристика

1. Финансовое законодательство как правовое средство функционирования финансовой системы РФ.
2. Понятие и структура финансового законодательства.
3. Конституционные основы финансового законодательства.
4. Кодифицированные акты в структуре финансового законодательства.
5. Федеральные законы в структуре финансового законодательства.
6. Подзаконные нормативные правовые акты в структуре финансового законодательства.
7. Роль судебной и административной практики в применении финансового законодательства.

Задание 1. Раскройте особенности финансового законодательства.

Задание 2. Какова роль судебной практики в применении финансового законодательства? Приведите примеры.

Тема 3. Бюджетная система

1. Понятие и элементы бюджетной системы.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования бюджетной системы.

3. Правовая характеристика федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов.

4. Понятие и стадии бюджетного процесса.

5. Виды и формы бюджетного контроля.

6. Бюджетные меры принуждения, применяемые за бюджетные нарушения.

Задание 1. Определите влияние межбюджетных трансфертов на взаимодействие элементов бюджетной системы.

Задание 2. Охарактеризуйте формы бюджетного контроля. Каково соотношение внешнего и внутреннего бюджетного контроля?

Тема 4. Налоговая система

1. Понятие и элементы налоговой системы. Соотношение налоговой системы и системы налогов и сборов.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования налоговой системы.

3. Правовая характеристика федеральных налогов и сборов, региональных налогов, местных налогов и сборов.

4. Виды и формы налогового контроля. Налоговый контроль цен в сделках между взаимозависимыми лицами. Налоговый мониторинг.

5. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.

6. Обжалование актов налоговых органов, действий (бездействия) их должностных лиц.

Задание 1. Каково соотношение бюджетной системы и системы налогов и сборов?

Задание 2. В чем заключается правовое значение классификации налогов и сборов на федеральные, региональные и местные налоги и сборы?

Тема 5. Система финансов хозяйствующих субъектов

1. Понятие и элементы системы финансов хозяйствующих субъектов.

2. Нормативное правовое регулирование системы финансов хозяйствующих субъектов.

3. Правовой режим финансов организаций. Особенности правового режима капиталов, фондов организаций.

4. Правовой режим финансов индивидуальных предпринимателей.

5. Бухгалтерский и налоговый учет активов, капиталов и обязательств хозяйствующих субъектов.

6. Аудиторский контроль финансов хозяйствующих субъектов.

Задание 1. Охарактеризуйте элементы системы финансов

хозяйствующих субъектов.

Задание 2. Определите основания проведения аудиторского контроля финансов хозяйствующих субъектов.

Тема 6. Система страхования

1. Понятие и элементы системы страхования.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования системы страхования.
3. Обязательное и добровольное страхование. Виды страхования.
4. Обязательное личное и имущественное страхование.
5. Обязательное социальное страхование.
6. Обязательное страхование вкладов в банках.
7. Порядок осуществления страхового надзора.

Задание 1. Определите особенности исчисления и взимания страховых взносов по системе обязательного социального страхования.

Задание 2. Выявите структуру отношений, складывающихся при осуществлении обязательного страхования вкладов в банках.

Тема 7. Система государственного (муниципального) кредита и долга

1. Понятие и элементы системы государственного (муниципального) кредита и долга.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования системы государственного (муниципального) кредита и долга.
3. Понятие государственного (муниципального) кредита. Принципы и формы государственного (муниципального) кредита.
4. Внешний и внутренний долг.
5. Структура государственного долга РФ, долга субъекта РФ, муниципального долга.
6. Управление государственным (муниципальным) долгом. Обслуживание долга.

Задание 1. Охарактеризуйте систему отношений, складывающихся в сфере государственного (муниципального) кредита.

Задание 2. Соотнесите структуру государственного долга Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципального долга.

Тема 8. Банковская система

1. Понятие и элементы банковской системы.
2. Нормативное правовое регулирование функционирования банковской системы.
3. Правовой статус и функции Банка России.
4. Правовое положение банков и небанковских кредитных организаций. Банковские операции и сделки.

5. Государственная регистрация и лицензирование деятельности кредитных организаций. Виды лицензий.

6. Порядок осуществления банковского надзора. Отзыв лицензии.

Задание 1. Какие субъекты, не указанные в Федеральном законе «О банках и банковской деятельности», могут быть рассмотрены в качестве элементов банковской системы?

Задание 2. На основании материалов официального сайта Банка России определите основания отзыва лицензий у кредитных организаций.

Тема 9. Денежная система

1. Понятие и элементы денежной системы.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования денежной системы.

3. Понятие и формы денежных средств. Электронные денежные средства. Цифровой рубль. Иностранная валюта.

4. Инструменты денежно-кредитной политики.

5. Эмиссия денежных средств.

6. Порядок обращения наличных и безналичных денежных средств.

7. Валютные ограничения и валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.

Задание 1. В чем заключаются особенности наличного денежного обращения на территории Российской Федерации?

Задание 2. Каков порядок совершения кассовых операций? Каким образом устанавливается лимит кассы?

Тема 10. Национальная платежная система

1. Понятие и элементы национальной платежной системы.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования национальной платежной системы.

3. Правовой статус субъектов национальной платежной системы.

4. Наблюдение и надзор в национальной платежной системе.

Задание 1. Охарактеризуйте правовые основы функционирования национальной платежной системы «МИР».

Задание 2. Приведите примеры субъектов национальной платежной системы, осуществляющих деятельность в Российской Федерации.

Тема 11. Система рынка ценных бумаг

1. Понятие и элементы рынка ценных бумаг.

2. Нормативное правовое регулирование функционирования рынка ценных бумаг.

3. Правовой режим объектов рынка ценных бумаг. Государственные

и муниципальные ценные бумаги.

4. Этапы процедуры эмиссии: правовая характеристика. Особенности эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг.

5. Правовой статус субъектов рынка ценных бумаг. Агенты по размещению государственных и муниципальных ценных бумаг.

6. Полномочия Банка России и Министерства финансов РФ в сфере государственного регулирования и контроля рынка ценных бумаг.

Задание 1. Определите особенности процедуры эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг.

Задание 2. Охарактеризуйте правовой статус Банка России и Министерства финансов РФ как субъектов рынка ценных бумаг.

2.4. Самостоятельная работа

Примерные темы рефератов:

1. Финансовый контроль.
2. Ответственность за нарушения финансового законодательства.
3. Научные взгляды Грачевой Е.Ю. в теории финансового контроля.
4. Финансовая деятельность юридических лиц как объект финансового контроля.
5. Правовое регулирование объектов налогового контроля.
6. Правовое регулирование объектов валютного контроля.
7. Ревизия как форма последующего финансового контроля: виды, органы, ее осуществляющие, их полномочия.
8. Понятие и виды методов финансового контроля.
9. Проблемы правового регулирования банковского надзора.
10. Правовое регулирование взаимодействия органов, осуществляющих финансовый контроль, с правоохранительными органами.
11. Парламентский контроль финансовой деятельности государства.
12. Правовое регулирование деятельности аудиторов.
13. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль в США.
14. Правовая характеристика парламентского финансового контроля в зарубежных странах.
15. Актуальные проблемы финансового контроля.
16. Исполнение налоговой обязанности налогоплательщиком.
17. Налоговый контроль.
18. Способы защиты прав налогоплательщиков.
19. Полномочия субъектов налогового контроля при проведении выездной налоговой проверки.
20. Камеральная налоговая проверка: особенности правового регулирования.
21. Налоговый мониторинг в системе налогового контроля.

22. Финансовый контроль в зарубежных странах (сравнительно-правовой анализ).
23. Особенности правового регулирования финансового контроля в странах с системой общего права.
24. Особенности правового регулирования финансового контроля в странах с системой романо-германского права.
25. Правовая характеристика сводной бюджетной росписи и кассового плана.
26. Общая характеристика исполнения региональных и местных бюджетов.
27. Бюджетная отчетность: легальное определение и состав бюджетной отчетности публично-правовых образований.
28. Правовые основы порядка составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении федерального бюджета.
29. Общие положения исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.
30. Понятие и виды государственного (муниципального) финансового контроля.
31. Объекты и методы государственного (муниципального) финансового контроля в бюджетной сфере.
32. Понятие, виды расходов бюджетов.
33. Расходные обязательства публично-правовых образований.
34. Понятие и классификация бюджетных ассигнований.
35. Виды и общая характеристика бюджетных фондов.

Модель (особенности) самостоятельной работы обучающихся по отдельным разделам (темам) дисциплины (модуля)

В рамках изучения отдельных разделов (тем) дисциплины (модуля) «Финансовая система РФ и финансовое законодательство» следует начинать с уяснения положений учебной и научной литературы, анализа нормативных правовых актов. При подготовке к занятиям желателен также учет собственного практического опыта работы в сфере обеспечения функционирования финансовой системы и действия финансового законодательства.

Кроме того, обозначенные разделы (темы) дисциплины (модуля) предполагают обязательное изучение судебной и административной практики. В частности, для изучения судебной практики обучающимся следует осуществить самостоятельный поиск по информационно-правовым системам актов Конституционного Суда РФ, Верховного Суда РФ, Высшего Арбитражного Суда РФ, постановлений арбитражных судов округов, проанализировать положения найденных материалов, сформировать собственное мнение относительно правовой позиции, изложенной в судебном

акте.

Выполнение заданий в рамках самостоятельной работы позволит успешно подготовиться к активным формам проведения практических занятий. Рекомендуется подготовка эссе, конспектирование основных положений доктринальных и нормативных источников. Составление сравнительных таблиц, схем поможет систематизировать знания.

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 для подготовки к промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины (модуля):

1. Понятие финансовой системы как совокупности общественных отношений.
2. Правовые принципы функционирования финансовой системы.
3. Структура финансовой системы.
4. Характеристика элементов финансовой системы, их взаимодействие на современном этапе.
5. Виды и формы финансового контроля, проводимого в рамках финансовой системы.
6. Органы власти и уполномоченные субъекты, осуществляющие регулирование и контроль (надзор) в рамках финансовой системы.
7. Финансовое законодательство как правовое средство функционирования финансовой системы РФ.
8. Понятие и структура финансового законодательства.
9. Конституционные основы финансового законодательства.
10. Кодифицированные акты в структуре финансового

законодательства.

11. Федеральные законы в структуре финансового законодательства.
12. Подзаконные нормативные правовые акты в структуре финансового законодательства.
13. Роль судебной и административной практики в применении финансового законодательства.
14. Понятие и элементы бюджетной системы.
15. Нормативное правовое регулирование функционирования бюджетной системы.
16. Правовая характеристика федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов.
17. Понятие и стадии бюджетного процесса.
18. Виды и формы бюджетного контроля.
19. Бюджетные меры принуждения, применяемые за бюджетные нарушения.
20. Понятие и элементы налоговой системы. Соотношение налоговой системы и системы налогов и сборов.
21. Нормативное правовое регулирование функционирования налоговой системы.
22. Правовая характеристика федеральных налогов и сборов, региональных налогов, местных налогов и сборов.
23. Виды и формы налогового контроля. Налоговый контроль цен в сделках между взаимозависимыми лицами. Налоговый мониторинг.
24. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.
25. Обжалование актов налоговых органов, действий (бездействия) их должностных лиц.
26. Понятие и элементы системы финансов хозяйствующих субъектов.
27. Нормативное правовое регулирование системы финансов хозяйствующих субъектов.
28. Правовой режим финансов организаций. Особенности правового режима капиталов, фондов организаций.
29. Правовой режим финансов индивидуальных предпринимателей.
30. Бухгалтерский и налоговый учет активов, капиталов и обязательств хозяйствующих субъектов.
31. Аудиторский контроль финансов хозяйствующих субъектов.
32. Понятие и элементы системы страхования.
33. Нормативное правовое регулирование функционирования системы страхования.
34. Обязательное и добровольное страхование. Виды страхования.
35. Обязательное личное и имущественное страхование.
36. Обязательное социальное страхование.
37. Обязательное страхование вкладов в банках.
38. Порядок осуществления страхового надзора.

39. Понятие и элементы системы государственного (муниципального) кредита и долга.
40. Нормативное правовое регулирование функционирования системы государственного (муниципального) кредита и долга.
41. Понятие государственного (муниципального) кредита. Принципы и формы государственного (муниципального) кредита.
42. Внешний и внутренний долг.
43. Структура государственного долга РФ, долга субъекта РФ, муниципального долга.
44. Управление государственным (муниципальным) долгом. Обслуживание долга.
45. Понятие и элементы банковской системы.
46. Нормативное правовое регулирование функционирования банковской системы.
47. Правовой статус и функции Банка России.
48. Правовое положение банковских и небанковских кредитных организаций. Банковские операции и сделки.
49. Государственная регистрация и лицензирование деятельности кредитных организаций. Виды лицензий.
50. Порядок осуществления банковского надзора. Отзыв лицензии.
51. Понятие и элементы денежной системы.
52. Нормативное правовое регулирование функционирования денежной системы.
53. Понятие и формы денежных средств. Электронные денежные средства. Цифровой рубль. Иностранная валюта.
54. Инструменты денежно-кредитной политики.
55. Эмиссия денежных средств.
56. Порядок обращения наличных и безналичных денежных средств.
57. Валютные ограничения и валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.
58. Понятие и элементы национальной платежной системы.
59. Нормативное правовое регулирование функционирования национальной платежной системы.
60. Правовой статус субъектов национальной платежной системы.
61. Наблюдение и надзор в национальной платежной системе.
62. Понятие и элементы рынка ценных бумаг.
63. Нормативное правовое регулирование функционирования рынка ценных бумаг.
64. Правовой режим объектов рынка ценных бумаг. Государственные и муниципальные ценные бумаги.
65. Этапы процедуры эмиссии: правовая характеристика. Особенности эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг.
66. Правовой статус субъектов рынка ценных бумаг. Агенты по размещению государственных и муниципальных ценных бумаг.

67. Полномочия Банка России и Министерства финансов РФ в сфере государственного регулирования и контроля рынка ценных бумаг.

68. Соотношение финансовой системы РФ и финансовых систем зарубежных стран.

69. Финансовая система США.

70. Финансовые системы Великобритании и стран Европейского союза.

71. Финансовая система Китая.

72. Финансовые системы стран Ближнего Востока.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

1. Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 г. (в действующей редакции).

2. Бюджетный кодекс РФ от 31.07.1998 г. №145-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823.

3. Налоговый кодекс РФ (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3824.

4. Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3340.

5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ // СЗ РФ. 1994. № 32. Ст. 3301; (часть вторая) от 26.01.1996 г. № 14-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 5. Ст. 410.

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ // СЗ РФ. 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1.

7. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

8. Закон РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» // Российская газета. 1993. № 6.

9. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» (в ред. Федерального закона от 03.02.1996 г. № 17-ФЗ) // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

10. Федеральный закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» // СЗ РФ. 1996. № 17. Ст. 1918.

11. Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.

12. Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.

13. Федеральный закон от 27.10.2008 г. № 175-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» // СЗ РФ. 2003. № 52 (ч. 1). Ст. 5029.

14. Федеральный закон от 30.12.2008 г. № 307 «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.

15. Федеральный закон от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной

платежной системе» // СЗ РФ. 2011. № 27. Ст. 3872.

16. Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. 2011. № 50. Ст. 7344.

17. Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.

18. Федеральный закон от 13.07.2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка» // СЗ РФ. 2015. № 29 (часть I). Ст. 4349.

19. Федеральный закон от 04.06.2018 г. № 123-ФЗ «Об уполномоченном по правам потребителей финансовых услуг» // СЗ РФ. 2018. № 24. Ст. 3390.

Федеральный закон от 31.07.2020 г. № 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.

20. Указ Президента РФ от 13.06.2012 г. № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» // (вместе с «Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу») // СЗ РФ. 2012. № 25. Ст. 3314.

21. Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации» // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.

22. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. 2004. № 40 Ст. 3961.

23. Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе» // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.

24. Инструкция ЦБ РФ от 02.04.2010 г. № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций» // Вестник Банка России. 2010. № 28.

25. Положение Банка России от 19.06.2012 г. № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» // Вестник Банка России. 2012. № 34.

2. Основная литература:

1. Актуальные проблемы финансового права в условиях цифровизации экономики: монография / под ред. Е.Ю. Грачевой. – Москва: Проспект, 2020.

2. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е. Ю. Грачева, О. В. Болтинова. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. — 272 с. — ISBN 978- 5-91768-760-5. — Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/922260>

3. 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>

4. Валютный контроль : учебное пособие для магистратуры / под ред.

Т. Э. Рождественской, А. А. Ситника. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 216 с. - ISBN 978-5-00156-151-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1225323> (дата обращения: 17.04.2021).

5. Ситник А. А. Финансовый контроль и надзор в сфере денежного обращения в Российской Федерации : монография. — Москва : Проспект, 2020. — 240 с. - ISBN 978-5-392-31083-8 ; [Электронный ресурс]. - URL: <http://ebs.prospekt.org/book/43323> (26.05.2021)

6. Ситник, А. А. Страховой надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская, А. А. Ситник. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 160 с. - ISBN 978-5-00156-133-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1201974> (дата обращения: 19.04.2021). – Режим доступа: по подписке.

3. Дополнительная литература:

1. Актуальные проблемы финансового права: монография / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2016.

2. Артемов Н.М. Валютные рынки. – М.: ПРОФОБРАЗОВАНИЕ, 2001.

3. Артемов Н.М., Ашмарина Е.М. Правовые основы налогообложения в РФ. М., 2003.

4. Артемов Н.М. Проблемы и перспективы валютного регулирования в РФ (финансово-правовой аспект): монография – М.: ПРОФОБРАЗОВАНИЕ, 2002.

5. Артемов Н.М., Ячменев Г.Г. Правовое регулирование неналоговых доходов бюджетов: учебное пособие. – М.: ООО «Издательство «Элит»», 2008.

6. Банковское право Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: ИНФРА-М, 2017. – ISBN 978-5-91768- 26 737-7. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/773271>

7. Болтинова О. В. Стадии бюджетного процесса в зарубежных странах, М. 2002.

8. Болтинова О.В. Становление и развитие бюджета и бюджетного процесса в Российской Федерации: финансово-правовые аспекты. Монография., М., ООО «Элит», 2008.

9. Болтинова О.В. Бюджетный процесс - институт бюджетного права. Монография, М., ООО «Элит», 2009.

10. Болтинова О.В. Бюджетный контроль : учебное пособие для магистратуры / О.В. Болтинова, И.В. Петрова ; под ред. О.В. Болтиновой. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.

11. Болтинова О.В. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О.В. Болтинова. – 3-е изд., пересмотр. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.

12. Бубнова О.Ю. Правовое регулирование бухгалтерского и налогового учета : учебник для магистратуры / О.Ю. Бубнова, А.В. Карташов, Н.Ю. Орлова; отв. ред. Е.Ю. Грачева, Н.Ю. Орлова. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.

13. Бюджетное право: учебное пособие/ под ред. М.В. Карасевой. – М.: Эксмо, 2010.
14. Валютное право России: учебник / Б.Ю. Дорофеев, Н.Н. Земцов, В.А. Пушин. – 2-е изд., пересмотр. и доп. – М. : Норма, 2008.
15. Винницкий Д.В. Налоговое право Российской Федерации. – Спб., 2003.
16. Вишневский А.А. Банковское право Англии. – М.: Статут, 2000.
17. Вишневский А.А. Банковское право ЕС. – М.: Статут, 2001.
18. Горбунова О.Н. Финансовое право и финансовый мониторинг в современной России. М. 2003.
19. Горлова Е.Н. Ответственность за нарушение финансового законодательства : учебное пособие для магистратуры / Е.Н. Горлова, А.А. Ситник, О.С. Соболев ; отв. ред. Н.М. Артемов, А.А. Ситник. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
20. Грачева Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М., 2000.
21. Гузнов, А. Г. Организации финансового рынка и финансово-правовые механизмы урегулирования их несостоятельности [Электронный ресурс] : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. - М. : Норма : ИНФРА-М, 2016. - ISBN: 978-5- 91768-751-3. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/557810>.
22. Гузнов А.Г., Рождественская Т.Э., Ситник А.А. Страховой надзор в Российской Федерации. М., 2018.
23. Гузнов А.Г., Рождественская Т.Э., Ситник А.А. Финансовый надзор в национальной платежной системе Российской Федерации. М., 2018.
24. Ерпылева Н.Ю. Международное банковское право: учебное пособие. – М.: Издательская группа «Форум» – «Инфра-М», 1998.
25. Ефимова Л.Г. Банковское право. Т. 1: Банковская система Российской Федерации. – М.: Статут, 2010.
26. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Электронный ресурс] / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова [и др.]; под ред. Е. Ю. Грачевой. — 3-е изд., пере-раб. и доп. — Москва : Проспект, 2016. — 688 с. ISBN 978- 5-392-21088-6 – Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/31475>
27. Короткова О.В., Лагкуева И.В., Соболев О.С. Субъекты налоговых отношений : учебное пособие для магистров / отв. ред. Ю.К. Цареградская, О.С. Соболев. – Москва : Проспект, 2018.
28. Кустова М.В., Ногина О.А., Шевелева Н.А. Налоговое право России. Общая часть: учебник/ отв. ред. Н.А. Шевелева. М.: Юристъ, 2001.
29. Кучеров И.И. Бюджетное право России. – М.: Юринфор, 2002.
30. Международные стандарты аудита : учебное пособие для магистратуры / под ред. Л.Л. Арзумановой, Ю.К. Цареградской. - Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021.
31. Мещерякова О.В. Налоговые системы развитых стран мира

(справочник). – М.: Фонд «Правовая культура», 1995.

32. Налоги и налоговое право. Учебное пособие / Под. ред. А.В. Брызгалина. – М.: Аналитика-Пресс, 1998.

33. Налоговая ответственность : учебное пособие для магистров / под ред. Е.Ю. Грачевой, А.А. Ситника. – Москва : Проспект, 2018.

34. Налоговое право: Учебное пособие / Под ред. С.Г. Пепеляева. – М.: Юрист, 2004.

35. 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).

36. Налоговый контроль. Налоговые проверки : учебное пособие для магистратуры / под ред. О.В. Болтиновой, Ю.К. Цареградской. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.

37. Небанковские кредитные организации в теории и на практике (российский и зарубежный опыт). – М.: Центральный банк РФ (Банк России), 2003.

38. Ногина О.А. Налоговый контроль: Вопросы теории. – Санкт-Петербург, 2002.

39. Основные вопросы теории советского финансового права: монография / Е.А. Ровинский. – Москва: Норма: ИНФРА-М, 2017. (Наше наследие).

40. Петрова Г.В. Общая теория налогового права. – М., 2004.

41. Пискотин М.И. Советское бюджетное право (основные проблемы). – М., 1971.

42. Правовое регулирование аудиторской деятельности : учебное пособие для магистратуры / под ред. Е.Ю. Грачевой, Л.Л. Арзумановой. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.

43. Правовое регулирование бухгалтерского учета: учебник / отв. ред. Е.Ю. Грачева, Н.Ю. Орлова. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2016.

44. Правовое регулирование финансового контроля. Виды, формы и методы финансового контроля и надзора : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2022.

45. Рождественская, Т. Э. Публичное банковское право [Электронный ресурс] : учебник для магистров / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов. – Москва : Проспект, 2016. – ISBN 978-5-392-21120-3. - Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/31479>.

46. Рождественская Т.Э. Банковский надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / Т.Э. Рождественская, А.Г. Гузнов. - М. : Норма : ИНФРА-М, 2021.

47. Рождественская Т.Э., Гузнов А.Г. Публично-правовое регулирование

финансового рынка в Российской Федерации. М., Юрайт, 2018.

48. Рождественская Т.Э., Гузнов А.Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации. М., Юрайт, 2018.

49. Толстопятенко Г.П. Европейское налоговое право. – М.: Норма, 2001.

50. 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).

51. Финансовый надзор в России и Германии. Международный опыт и актуальные тенденции / ред. Э. Маркварт, И. Короленко. – М., 2007.

52. Химичева Н.И. Субъекты бюджетного права. – Саратов, 1979.

53. Цареградская, Ю. К. Государственный долг России в системе финансового права: особенности правового регулирования [Электронный ресурс] : монография / под науч. ред. О. В. Болтиновой. – Москва : Проспект, 2016. - ISBN 978-5-392-21583-6. – Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/32904>.

54. Цыпкин С.Д. Финансово-правовые институты, их роль в совершенствовании финансовой деятельности Советского государства. – М.: Изд-во МГУ, 1983.

55. Шевелева Н.А. Бюджетная система России: опыт и перспективы правового регулирования в период социально – экономических реформ. СПб., 2004.

56. Шепенко Р.А. Налоговое право Китая: источники и субъекты. – М.: Статут, 2004.

57. Шепенко Р.А. Налоговое право Китая: взимание и ответственность. – М.: Вольтерс Клувер, 2005.

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 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, базам данных и справочно-правовым 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 справочно-правовые системы, 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.prilib.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.ebscohost.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/Б-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	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-
----	-----	-----------	---	--------------

	ZNANIUM.COM			<p>издательский центр ЗНАНИУМ», договоры:</p> <p>- № 3489 бс от 14.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.;</p> <p>- № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.;</p> <p>- № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.;</p> <p>- № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.;</p> <p>- № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.</p>
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	<p>ООО «КноРус медиа», договоры:</p> <p>- № 18494735 от 17.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.;</p> <p>- № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.</p> <p>- № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.;</p> <p>- № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.;</p> <p>- № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.</p>
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	<p>ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.</p>

4.	ЭБС Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	<p>ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры:</p> <p>- № ЭБ-1/2019 от 01.04.2019 г. с 01.04.2019 г. по 31.03.2020 г.;</p> <p>- № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г.</p> <p>- № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.;</p> <p>- № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.;</p> <p>- № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.</p>
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	<p>ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договор № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.</p>
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	<p>ООО «Проспект», договоры:</p> <p>- № ЭБ-1/2019 от 03.07.2019 г. с 03.07.2019 г. по 02.07.2020 г.;</p> <p>- № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.;</p> <p>- № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.;</p> <p>- № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.;</p> <p>- 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.</p>

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 МАС АВ – 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.