Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Алтайский филиал
Кафедра финансового и административного права

Утверждена
решением заседания кафедры
финансового и
административного права
Протокол № 1
от «20» апреля 2018 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.Б.23 Финансовое право

по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция

профиль подготовки: «Гражданско-правовой»

квалификация: бакалавр

форма обучения: заочная

Год набора – 2019

Барнаул, 2018 г.

Документ подписан электронной подписью
Сертификат 029B162200BEACD4804722EAC71033E49F
Владелец: Панарин Игорь Анатольевич
Действителен с 28.01.2021 г. по 28.04.2022 г.

Автор–составитель:
Старший преподаватель Н.А.Филиппова
заведующий кафедрой к.ю.н. Ю.А.Кригер

Оглавление

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы 4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО 5
3. Содержание и структура дисциплины 5
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине 12
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины 29
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине 33
6.1. Основная литература. 33
6.2. Дополнительная литература. 33
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. 34
6.4.Нормативные правовые документы 34
6.5. Интернет-ресурсы. 37
6.6. Иные источники. 37
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы 38

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.Б.23 Финансовое право обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

– компетенции, формируемые данной дисциплиной:

ПК-3 - способность обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права, этап: ПК-3.3;

ПК-4 - способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации, этап: ПК-4.5.

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Профессиональные действия	**Код этапа освоения компетенции**	**Результаты обучения**
Способность обеспечивать соблюдение законодательства субъектами финансовой деятельности, соблюдение субъектами права регионального законодательства и международной системы защиты прав и свобод человека и гражданина.	ПК-3.3	на уровне знаний: систему и полномочия финансово-контрольных органов РФ
		на уровне умений: ориентироваться в особенностях прав и обязанностей участников финансово-контрольных и связанных с ними отношений
		на уровне навыков: навыки обеспечения соблюдения законодательства субъектами права
Способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансово-правовыми актами, земельным, муниципальным, региональным законодательством, а также в соответствии с нормами, регламентирующими международную систему защиты прав и свобод человека и гражданина	ПК-4.5	на уровне знаний: финансовое законодательство, права и обязанности, ответственность субъектов финансовых правоотношений
		на уровне умений: принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансово-правовыми актами
		на уровне навыков: навыками правильно применять законодательство к конкретным финансовым правоотношениям

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

2.1 Объем дисциплины

Б1.Б.23 Финансовое право изучается на 4 курсе заочной формы обучения, общая трудоемкость дисциплины 4 З.Е. – 180 часов. Из них 4 лекции, 10 – практические занятия, 154,67 часа – самостоятельная работа, 9 часов - подготовка к экзамену, 2 часа - консультация. Форма промежуточной аттестации – экзамен.

2.2 Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина финансовое право входит в базовую часть учебного плана 40.03.01 Юриспруденция и реализуется на 4 курсе заочной формы обучения.

3. Содержание и структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины (модуля), час.							Форма текущего контроля успеваемости промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					СР	
			Л	ЛР	ПЗ	Каат	К		
Очная форма обучения									
Раздел 1.	Общие положения финансового права	**28**	2		4			30	ТД, С, Д, АЮП
Раздел 2.	Финансовый контроль	**28**	2		2			26	С, Д, Т
Раздел 3.	Бюджетное право	**30,67**			2			25,67	Т, ТД, С, ДИ, АЮП
Раздел 4.	Государственные доходы и расходы	**26**						26	С, ТД
Раздел 5.	Правовые основы банковской деятельности	**20**			2			26	С, РЗ
Раздел 6.	Денежное и валютное регулирование в Российской Федерации	**18**						26	С
Консультация		**2**					2		
Каат		**0,33**				0,33			
Промежуточная аттестация		**27**							Экзамен
Всего:		**180**	**4**		**10**	**0,33**	**2**	**154,67**	**9**

Примечание: 7 – формы текущего контроля успеваемости: тестирование (Т), решение задач – (РЗ), тематический диктант – (ТД), деловая игра – (ДИ), доклады – (Д), сообщения – (С), анализ юридической практики – (АЮП).

Содержание дисциплины

№ п/п	Наименование тем	Содержание тем
Раздел 1. Общие положения финансового права		
Тема 1.1	Финансы и финансовая деятельность государства	Понятие и виды финансов. Функции финансов. Финансовая система Российской Федерации. Глобализация финансовой системы. Понятие, цель и функции финансовой деятельности государства. Конституционные основы финансовой деятельности государства. Органы, осуществляющие финансовую деятельность. Основные принципы финансовой деятельности государства. Средства финансовой деятельности государства. Методы финансовой деятельности государства. Полномочия законодательных органов в области финансовой деятельности. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансовой деятельности. Судебные органы как участники финансовой деятельности. Роль Министерства финансов РФ и Центрального банка РФ в осуществлении финансовой деятельности государства
Тема 1.2	Финансовое право как отрасль права, дисциплина, наука	Понятие финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права. Методы правового регулирования финансового права. Влияние экономической политики государства на метод правового регулирования финансового права. Финансовое право в системе права Российской Федерации. Взаимодействие финансового права с отраслями публичного и частного права. Система финансового права. Общая и особенная части финансового права. Источники финансового права. Финансовое законодательство. История развития финансового права в России. Актуальные проблемы российской науки финансового права.
Тема 1.3	Финансово-правовое регулирование	Понятие и особенности финансово-правовых норм. Структура финансово-правовой нормы. Виды финансово-правовых норм. Действие финансово-правовых норм во времени, в пространстве и по кругу лиц. Понятие и признаки

		финансово-правовых отношений. Структура финансово-правовых отношений. Основания возникновение, изменение и прекращение финансовых правоотношений. Классификация финансово-правовых отношений. Субъекты финансового права и финансово-правовых отношений. Понятие финансовой правосубъектности. Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования как участники финансовой деятельности. Государственные и муниципальные органы, а также государственные и негосударственные организации как субъекты финансово-правовых отношений. Физические лица как субъекты финансово-правовых отношений. Защита прав субъектов финансово-правовых отношений.
Раздел 2. Финансовый контроль		
Тема 2.1	Государственный и муниципальный финансовый контроль	Понятие и значение финансового контроля. Принципы финансового контроля, отражающие его сущность. Финансовый контроль как комплексный институт финансового права. Содержание финансового контроля. Субъекты финансового контроля. Виды финансового контроля. Формы финансового контроля. Методы финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля. Значение акта ревизии. Права и обязанности ревизора. Современные проблемы института финансового контроля в Российской Федерации. Полномочия законодательных органов как субъектов государственного финансового контроля. Правовой статус Счетной палаты РФ. Полномочия Президента РФ как субъекта государственного финансового контроля. Правовое положение федеральных служб как субъектов государственного финансового контроля. Финансовый мониторинг в Российской Федерации. Контрольно-надзорные полномочия государственных внебюджетных фондов.
Тема 2.2	Негосударственный финансовый контроль	Проведение внутрихозяйственного контроля. Правовое положение главного бухгалтера организации. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля. Банковский контроль. Аудиторский (независимый)

		контроль. Саморегулируемые организации аудиторов. Стандарты аудита. Обязательный аудиторский контроль. Значение аудиторского заключения. Правовой статус аудитора. Аттестация аудиторов. Права и обязанности аудитора. Аудиторский риск. Ответственность аудиторов. Микрофинансовая деятельность и микрофинансовые организации.
Тема 2.3	Финансово-правовая ответственность	Понятие и содержание финансово-правовой ответственности. Проблемы определения финансово-правовой ответственности и финансового правонарушения. Виды финансово-правовой ответственности и их основания. Виды мер финансово-правовой ответственности. Налоговые санкции, меры принуждения за нарушения бюджетного законодательства, финансовые меры, применяемые: ЦБ РФ кредитным организациям, органами государственных внебюджетных фондов.
Раздел 3. Бюджетное право		
Тема 3.1	Основы бюджетного права	Понятие и роль бюджета. Виды бюджетов в Российской Федерации. Федеральный, региональный и местный бюджет как правовой акт. Понятие, виды и значение консолидированного бюджета. Понятие бюджетного права и бюджетных правоотношений. Понятие и виды бюджетных норм. Действие бюджетных норм. Особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений. Источники бюджетного права и бюджетное законодательство. Бюджетная компетенция Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований.
Тема 3.2	Бюджетное устройство Российской Федерации	Понятие бюджетного устройства РФ. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетной системы РФ. Сущность и состав бюджетной классификации РФ. Дефицит и профицит бюджета. Правовой режим дефицита бюджета. Источники внутреннего и внешнего финансирования бюджета. Правовой режим целевых бюджетных фондов. Формирование и использование резервных фондов Президента РФ и исполнительных органов. Формирование, использование и современное состояние Резервного фонда и Фонда национального благосостояния,

		инвестиционных и дорожных фондов. Правовой режим межбюджетных отношений.
Тема 3.3	Доходы и расходы отдельных видов бюджетов	Система государственных доходов. Классификация доходов. Виды неналоговых доходов. Доходы федерального бюджета. Доходы региональных бюджетов. Доходы местных бюджетов. Понятие и формы расходов бюджета. Бюджетное финансирование. Расходные обязательства Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.
Тема 3.4	Бюджетный процесс	Понятие, стадии и принципы бюджетного процесса. Финансово-бюджетная политика и бюджетный процесс. Полномочия участников бюджетного процесса. Бюджетный процесс федерального уровня. Бюджетный процесс в субъектах Российской Федерации. Бюджетный процесс в муниципальных образованиях.
Тема 3.5	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	Бюджетные нарушения как основания применения мер (санкций), установленных Бюджетным кодексом РФ. Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Уголовная ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
Раздел 4. Государственные доходы и расходы		
Тема 4.1	Правовые основы государственного и муниципального кредита в Российской Федерации	Понятие, значение и специфические черты государственного и муниципального кредита. Субъекты финансово-правовых отношений в области государственного и муниципального кредита. Понятие и виды государственного долга. Формы долговых обязательств РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Отражение государственного и муниципального долга в бюджете. Состояние внешнего государственного долга в современный период. Бюджетный учет государственных и муниципальных кредитов. Методы управления государственным долгом. Правовое регулирование внутренних займов. Виды государственных займов.
Тема 4.2	Финансы государственных и муниципальных учреждений	Понятие и виды государственных и муниципальных учреждений, особенности их правового статуса. Сметно-бюджетное финансирование казенных учреждений. Расходы казенных учреждений. Особенности финансирования бюджетных

		и автономных учреждений. Особенности предоставления субсидий и бюджетных инвестиций. План финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений. Внебюджетные средства государственных и муниципальных учреждений.
Тема 4.3	Правовой режим деятельности государственных внебюджетных фондов	Понятие и значение государственных внебюджетных фондов. Правовая основа формирования и использования внебюджетных фондов. Бюджеты государственных внебюджетных фондов. Управление государственными внебюджетными фондами. Правовое положение Пенсионного фонда РФ. Правовое положение Фонда социального страхования РФ. Правовое положение Федерального фонда обязательного медицинского страхования. Территориальные государственные внебюджетные фонды.
Тема 4.4	Финансово-правовые основы страхования в Российской Федерации	Значение страхования в современный период. Понятие и функции страхования. Правовое регулирование страховой деятельности. Виды и формы страхования. Понятие и структура страховых правоотношений. Понятие имущественных интересов в страховых правоотношениях. Понятие и виды противоправных интересов, не подлежащих страхованию. Субъекты страхования и страховой деятельности. Порядок регистрации и лицензирования страховых организаций и иных субъектов страховой деятельности. Контроль и надзор за деятельностью страховых организаций. Организация страхового дела в Российской Федерации. Обязательное государственное личное страхование отдельных категорий граждан. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках.
Тема 4.5	Обязательное социальное страхование	Понятие, значение и виды обязательного социального страхования. Обязательное государственной личное страхование. Финансово-правовая ответственность за нарушение законодательства об обязательном социальном страховании.
Раздел 5. Правовые основы банковской деятельности		
Тема 5.1	Правовые основы банковского кредитования и банковской деятельности	Понятие, принципы банковского кредитования. Договор займа и кредита. Способы обеспечения банковского кредита.

		Отличие банковского кредита от государственного и бюджетного. Понятие банковской деятельности. Виды банковских операций. Виды банковского кредитования. Виды вкладов в банках. Значение института кредитных историй. Правовое регулирование сберегательного дела. Правовой статус Сберегательного банка РФ. Ценные бумаги Сберегательного банка РФ. Международное сотрудничество в области банковской деятельности.
Тема 5.2	Банковская система Российской Федерации	Структура банковской системы Российской Федерации. Цели, задачи и функции Центрального Банка. Центральный Банк РФ как хозяйствующий субъект и орган государственного управления денежно-кредитной системой. Имущественный режим Центрального Банка России. Органы управления Центральным Банком России. Структура ЦБ РФ. Банки и небанковские кредитные организации. Виды небанковских кредитных организаций.
Тема 5.3	Банковский надзор и ответственность за нарушение банковского законодательства	Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Полномочия Банка России в отношениях с кредитными организациями РФ, а также с филиалами и представительствами иностранных банков в РФ. Финансово-правовая ответственность за нарушение банковского законодательства. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства.
Раздел 6. Денежное и валютное регулирование в Российской Федерации		
Тема 6.1	Правовое регулирование денежного обращения	Понятие, роль и функции денег. Понятие и формы денежного обращения. Понятие денежной системы РФ, ее элементы. Денежная реформа, деноминация, девальвация. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления. Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в условиях формирования рынка. Правила ведения кассовых операций. Ответственность за нарушения требований

		совершения кассовых операций.
Тема 6.2	Безналичные расчеты	Формы безналичных расчетов. Эмиссия банковских карт и операции, совершаемые с использованием платежных карт. Виды банковских счетов. Национальная платежная система. Платежные системы. Платежная система Банка России.
Тема 6.3	Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации	Понятие и виды валютных режимов. Понятие и структура валютных правоотношений. Субъекты валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и виды валютных операций. Репатриация валютной выручки. Валютный курс, порядок его определения. Валютная биржа. Порядок купли-продажи валюты на внутреннем валютном рынке России. Органы и агенты валютного контроля. Полномочия Центрального Банка России как органа валютного контроля. Роль таможенных и налоговых органов в осуществлении валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.Б.23 Финансовое право используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

При проведении занятий лекционного типа: традиционные лекции, лекции-презентации, обучающие фильмы, обучающие игры

при проведении занятий семинарского типа: презентации, деловые игры, кейс-задания (решения задач).

при контроле результатов самостоятельной работы студентов: тестирование (Т), решение задач – (РЗ), тематический диктант – (ТД), деловая игра – (ДИ), доклады – (Д), сообщения – (С), анализ юридической практики – (АЮП).

4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):

Экзамен принимается с помощью метода устного опроса и выполнения задания (решения задач).

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся**.**

Сообщения и доклады студентов – это оценочное средство, при котором студент представляет публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской и научной темы.

При подготовке к докладу необходимо изучить нормативную и специальную литературу по вопросу. Обязательное использование судебной и административной практики.

Примерная тематика докладов

Понятие финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права.

1. Методы правового регулирования финансового права. Влияние экономической политики государства на метод правового регулирования финансового права.
2. Финансовое право в системе права Российской Федерации. Взаимодействие финансового права с отраслями публичного и частного права.
3. Система финансового права. Общая и особенная части финансового права.
4. Источники финансового права. Финансовое законодательство.
5. История развития финансового права в России.
6. Актуальные проблемы российской науки финансового права.

Анализ юридической практики –представляет собой аналитическое задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.

Составьте обзоры судебной практики по теме 1.3:

- «Нецелевое использование бюджетных средств (ст. 306.4 БК РФ)»
- «Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита (ст. 306.5 БК РФ»)
- «Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом(ст.306.6 БК РФ)»
- «Нарушение условий предоставления бюджетного кредита(ст. 306.7 БК РФ)»

Обзор судебной практики должен содержать не менее пяти решений, вынесенных в последние три года.

Тестирование - это оценочное средство, направленное на оценку владения терминологическим аппаратом и конкретными профессиональными знаниями.

1. Под бюджетом понимается:
1) бюджеты всех уровней;
2) классификация расходов и доходов государства;
3) форма образования и расходования фондов денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач функций государства и местного самоуправления.

2. Бюджетный процесс — это:
1) деятельность органов бюджетного контроля и надзора по выявлению бюджетных правонарушений и взысканию причиненного ущерба;
2) деятельность органов государственной власти и местного самоуправления и участников бюджетного процесса, регламентированная бюджетным законодательством, по составлению, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджетов, а также контролю за составлением, рассмотрением и исполнением бюджетов;
3) деятельность органов местного самоуправления по контролю за формированием, расходованием и использованием фондов денежных средств.

3. Правовая форма отчета об исполнении бюджета Российской Федерации:
1) классификация доходов государства;
2) бюджетная роспись;
3) федеральный закон.

4. Бюджетный год начинается:
1) с 1 января;
2) с момента утверждения закона о бюджете;
3) с 26 августа.

5. Профицит бюджета — это:
1) превышение доходов бюджета над расходами бюджета;
2) превышение расходов бюджета над доходами бюджета;
3) средства Стабилизационного фонда.

6. Государственная Дума рассматривает проект Федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год:
1) в трех чтениях;
2) в четырех чтениях;
3) до преодоления всех разногласий с Правительством РФ.

7. Субъектами бюджетных отношений не являются:
1 Президент Российской Федерации;
2) субъекты Российской Федерации;

3) граждане;
4) Правительство Российской Федерации;
5) Министерство обороны РФ.

8. Доходы бюджета — это:
1) налоговые и неналоговые доходы, а также безвозмездные безвозвратные перечисления;
2) налоги, добровольные платежи в бюджет и выморочное имущество;
3) налоги и сборы.

9. В Российской Федерации бюджетная система включает в себя:
1) бюджет РФ и бюджеты субъектов РФ;
2) государственный бюджет и бюджеты государственных вне-бюджетных фондов;
3) бюджеты Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и бюджеты государственных внебюджетных фондов.

10. Консолидированный бюджет Российской Федерации — это:
1) форма расходования средств бюджета в случае непринятия бюджета к началу года;
2) свод консолидированных бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ;
3) финансовая помощь, предоставляемая бюджетам субъектов РФ.

11. Принцип достоверности бюджета означает:
1) надежность показателей прогноза социально-экономического развития территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета;
2) покрытие объема предусмотренных в бюджете расходов осуществляется планируемыми в нем доходами;
3) достижение заданных результатов должно происходить за счет использования наименьших затрат из бюджета.

12. Бюджетное послание Президента РФ направляется Федеральному Собранию РФ:
1) до 25 декабря;
2) одновременно с представлением закона о бюджете на следующий год;
3) не позднее марта года, предшествующего очередному финансовому году.

13. Составление проекта федерального бюджета возлагается на:
1) Государственную Думу РФ с участием Счетной палаты РФ;
2) Правительство РФ;

3) Президента РФ;
4) Федеральное Казначейство.

14. Проект бюджета на очередной финансовый год представляется Государственной Думе:
1) одновременно с представлением бюджетного послания Президента Федеральному Собранию;
2) не позднее 1 июня текущего финансового года;
3) не позднее 26 августа текущего финансового года;
4) до 15 мая текущего финансового года.

15. Завершение исполнения бюджета происходит:
1) 31 декабря;
2) 25 декабря;
3) в момент принятия закона о бюджете на следующий год.

Деловая (ролевая игра) – это оценочное средство, при котором совместная деятельность группы обучающихся и преподавателя под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования реальной проблемной ситуации. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи.

Деловая игра «Рассмотрение и утверждение местного бюджета».

Аудитория подразделяется на группы. Первая группа разрабатывает проект бюджета муниципального образования по доходам и расходам, проект текста бюджетного послания, обоснования к проекту бюджета и проект решения об утверждении местного бюджета. В эту группу входят избранный студентами глава администрации, который назначает затем своих заместителей и руководителя финансового органа, а также специалисты по подготовке проекта бюджета. Эта группа организует работу по подготовке местного бюджета. В этих целях глава администрации принимает распоряжение о подготовке проекта местного бюджета. Вторая группа состоит из руководителей бюджетных учреждений и хозяйственных предприятий, организаций, находящихся в составе муниципальной собственности. Руководители этих подразделений готовят соответственно предложения по доходной и расходной статьям бюджета на основании распоряжения главы администрации и направляют их в финансовый орган в сроки, указанные в распоряжении главы администрации. Третья группа состоит из председателя постоянной комиссии или комитета представительного органа местного самоуправления по бюджету, финансам и налогам и председателей отраслевых комитетов, а также из депутатов представительного органа, специалистов в области бюджетного и налогового законодательства. Эта группа готовит заключение на проект бюджета. Подготовленный проект бюджета первая и вторая группы обсуждают

вначале на заседании администрации. После обсуждения проект бюджета и послание главы администрации передается на рассмотрение всей группы студентов, выполняющей роль депутатов представительного органа. Далее проигрывается ситуация обсуждения проекта бюджета на заседаниях комитетов представительного органа. Студенты готовят заключения и передают их в головной комитет, то есть в комитет по бюджету, финансам и налогам. Кроме заключений, формируются письменные поправки с обоснованием по каждому вопросу. Все подготовленные документы вручаются студентам группы (обмен документами) за 3-4 дня до практического занятия и согласовываются с преподавателем. Затем вопрос рассматривается на заседании представительного органа, сформированного из числа студентов группы. Для ведения заседания избираются рабочие органы и председатель представительного органа, устанавливается регламент и порядок ведения заседания.

Решение задач - проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.

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

Примеры задач

1. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ (Банк России) в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ - за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Оцените ситуацию.

2. 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?

3. Банк России при проверке деятельности ООО «Коммерческий банк «Свирель» выявил факт проведения банковской операции, на которую у

КБ ООО «Свирель» не было банковской лицензии. Какие меры полномочен применить ЦБ РФ к банку?

Терминологический диктант – это способ проверки степени овладения категориальным аппаратом учебного модуля.

Рекомендации для подготовки к терминологическому диктанту. Изучить ст. 6 БК РФ, выписать определения.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования

Код компетенции	**Наименование компетенции**	**Код этапа освоения компетенции**	**Наименование этапа освоения компетенции**
ПК-3	способность обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права	ПК-3.3	способность обеспечивать соблюдение законодательства субъектами финансовой деятельности, соблюдение субъектами права регионального законодательства и международной системы защиты прав и свобод человека и гражданина.
ПК-4	способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации	ПК-4.5	способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансово-правовыми актами, земельным, муниципальным, региональным законодательством, а также в соответствии с нормами, регламентирующими международную систему защиты прав и свобод человека и гражданина

Этап освоения компетенции	**Показатель оценивания**	**Критерий оценивания**
ПК-3.3 способность обеспечивать	Изучает основы финансового права и законодательства, основы регионального законодательства и	Полное знание полномочий финансово-контрольных органов, четкое ориентирование в

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
соблюдение законодательства субъектами финансовой деятельности, соблюдение субъектами права регионального законодательства и международной системы защиты прав и свобод человека и гражданина.	международной системы защиты прав и свобод человека и гражданина; дает правовую оценку поведения участников финансово-контрольных правоотношений, субъектов права по соблюдению регионального законодательства и международной системы защиты прав и свобод человека и гражданина.	особенностях прав и обязанностей участников финансово-контрольных правоотношений; Точное знание субъектов правотворческой деятельности в субъектах РФ, органов осуществляющих международную систему защиты прав и свобод человека и гражданина.
ПК-4.5 способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с финансово-правовыми актами	Изучает основы финансового, земельного, муниципального, регионального законодательства, нормы, регламентирующие международную систему защиты прав и свобод человека и гражданина. Решает учебные задачи с применением отраслевого законодательства.	Демонстрирует знание финансового, земельного, муниципального, регионального законодательства, норм, регламентирующих международную систему защиты прав и свобод человека и гражданина, навыки применения норм при решение ситуационных задач.

4.3.2 Типовые оценочные средства

Примерные вопросы для подготовки к экзамену

1. Понятие и виды финансов. Функции финансов.
2. Финансовая система Российской Федерации. Глобализация финансовой системы.
3. Понятие, цель и функции финансовой деятельности государства.
4. Органы, осуществляющие финансовую деятельность.
5. Основные принципы финансовой деятельности государства. Средства финансовой деятельности государства. Методы финансовой деятельности государства.
6. Полномочия законодательных органов в области финансовой деятельности. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансовой деятельности. Судебные органы как участники финансовой деятельности.
7. Роль Министерства финансов РФ и Центрального банка РФ в осуществлении финансовой деятельности государства.
8. Понятие финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права. Методы правового регулирования финансового права. Влияние экономической политики государства на метод правового регулирования финансового права.
9. Финансовое право в системе права Российской Федерации. Взаимодействие финансового права с отраслями публичного и частного права.

10. Система финансового права. Общая и особенная части финансового права.

11. Источники финансового права. Финансовое законодательство.

12. Понятие и особенности финансово-правовых норм. Структура финансово-правовой нормы. Виды финансово-правовых норм. Действие финансово-правовых норм во времени, в пространстве и по кругу лиц.

13. Понятие и признаки финансово-правовых отношений. Структура финансово-правовых отношений. Основания возникновение, изменение и прекращение финансовых правоотношений. Классификация финансово-правовых отношений.

14. Субъекты финансового права и финансово-правовых отношений. Защита прав субъектов финансово-правовых отношений.

15. Понятие и значение финансового контроля. Принципы финансового контроля, отражающие его сущность. Виды финансового контроля. Формы финансового контроля.

16. Методы финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля. Значение акта ревизии. Права и обязанности ревизора.

17. Правовой статус Счетной палаты РФ.

18. Правовое положение федеральных служб как субъектов государственного финансового контроля.

19. Финансовый мониторинг в Российской Федерации.

20. Микрофинансовая деятельность и микрофинансовые организации.

21. Проведение внутрихозяйственного контроля. Правовое положение главного бухгалтера организации. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

22. Аудиторский (независимый) контроль. Саморегулируемые организации аудиторов. Стандарты аудита. Обязательный аудиторский контроль. Значение аудиторского заключения.

23. Понятие, содержание и виды финансово-правовой ответственности.

24. Понятие и роль бюджета. Виды бюджетов в Российской Федерации. Федеральный, региональный и местный бюджет как правовой акт.

25. Понятие бюджетного права и бюджетных правоотношений. Понятие и виды бюджетных норм. Действие бюджетных норм. Источники бюджетного права и бюджетное законодательство.Особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений.

26. Понятие бюджетного устройства РФ. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетной системы РФ. Сущность и состав бюджетной классификации РФ.

27. Дефицит и профицит бюджета. Правовой режим дефицита бюджета. Источники внутреннего и внешнего финансирования бюджета.

28. Правовой режим целевых бюджетных фондов.

29. Понятие, стадии и принципы бюджетного процесса.

30. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

31. Понятие, значение и специфические черты государственного и муниципального кредита. Субъекты финансово-правовых отношений в области государственного и муниципального кредита.

32. Понятие и виды государственного долга. Формы долговых обязательств РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Отражение государственного и муниципального долга в бюджете. Методы управления государственным долгом.

33. Правовое регулирование внутренних займов. Виды государственных займов.

34. Сметно-бюджетное финансирование казенных учреждений. Расходы казенных учреждений. Особенности финансирования бюджетных и автономных учреждений. Особенности предоставления субсидий и бюджетных инвестиций. План финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений. Внебюджетные средства государственных и муниципальных учреждений.

35. Понятие и значение государственных внебюджетных фондов. Правовая основа формирования и использования внебюджетных фондов.

36. Значение страхования в современный период. Понятие и функции страхования. Правовое регулирование страховой деятельности. Виды и формы страхования.

37. Понятие и структура страховых правоотношений. Понятие имущественных интересов в страховых правоотношениях. Понятие и виды противоправных интересов, не подлежащих страхованию. Субъекты страхования и страховой деятельности.

38. Порядок регистрации и лицензирования страховых организаций и иных субъектов страховой деятельности. Контроль и надзор за деятельностью страховых организаций.

39. Обязательное государственное личное страхование отдельных категорий граждан.

40. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках Российской Федерации.

41. Понятие, значение и виды обязательного социального страхования. Пенсионное страхование в Российской Федерации. Обязательное медицинское страхование в Российской Федерации.

42. Понятие, принципы банковского кредитования. Договор займа и кредита. Способы обеспечения банковского кредита. Отличие банковского кредита от государственного и бюджетного.

43. Понятие банковской деятельности. Виды банковских операций. Виды банковского кредитования. Значение института кредитных историй.

44. Структура банковской системы Российской Федерации.

45. Цели, задачи и функции Центрального Банка. Центральный Банк РФ как хозяйствующий субъект и орган государственного управления денежно-кредитной системой. Имущественный режим Центрального Банка России. Структура ЦБ РФ. Органы управления Центральным Банком России.

46. Банки и небанковские кредитные организации. Банковская лицензия. Виды небанковских кредитных организаций.

47. Полномочия Банка России в отношениях с кредитными организациями РФ, а также с филиалами и представительствами иностранных банков в РФ.

48. Ответственность за нарушение банковского законодательства.

49. Понятие, роль и функции денег. Понятие денежной системы РФ, ее элементы.

50. Денежная реформа, деноминация, девальвация иные методы регулирования денежного обращения. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления.

51. Правила ведения кассовых операций.

52. Формы безналичных расчетов.

53. Национальная платежная система.

54. Валютное регулирование в Российской Федерации. Органы и агенты валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Примеры практических задач к экзамену

1. Бюджетным кодексом Российской Федерации установлены два взаимоисключающих принципа - принцип самостоятельности бюджетов и принцип единства бюджетной системы. Попытайтесь дать ответ на вопрос о том, какой из принципов является приоритетным в бюджетной системе Российской Федерации. При ответе необходимо проанализировать содержание соответствующих статей БК РФ.

2. Проанализируйте нормы КоАП РФ и ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и(или) расчетов с использованием платежных карт» от 22.05.2003. Назовите виды нарушений порядка осуществления операций с наличными денежными средствами и меры ответственности за их совершение.

3. Счетная палата РФ проверила финансово-хозяйственную деятельность Центра по реабилитации детей-инвалидов. При этом было обнаружено, что часть средств, выделенных Центру по смете на закупку продуктов питания, была использована на приобретение инвалидных колясок. Счетная палата направила руководству Центра представление с требованием вернуть в бюджет средства, израсходованные не по целевому назначению. Аналогичное уведомление было направлено Счетной палатой в Минфин РФ. Руководство Центра объяснило свои действия тем, что Центром была получена большая партия продовольствия в качестве гуманитарной

помощи, что позволило использовать часть выделенных бюджетных средств на закупку крайне необходимого для Центра оборудования. Какое расходование бюджетных средств расценивается как нецелевое? Какие меры ответственности предусматриваются законодательством за нецелевое использование бюджетных средств? Какое решение должно быть принято Минфином РФ?

4. Аудиторская фирма «Аудит-Консалтинг» заключила с ОАО «Мебель» следующие договоры: на проведение аудиторской проверки с целью подтверждения достоверности финансовой отчетности и на осуществление посреднических операций по реализации продукции данного предприятия. Оцените правомерность данной ситуации.

5. Аудиторская фирма заключила договор на проведение аудиторской проверки с ОАО «Сигнал», директор которого приходится отцом ведущего аудитора фирмы, участвующего в проверке. Оцените правомерность ситуации.

6. Предприятие «Викар» арендует федеральное недвижимое имущество. Определите вид дохода, поступающий от аренды, и уровень бюджетной системы, в который они будут зачислены.

7. Средства, полученные муниципальным образованием в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности, а также штрафные санкции за нарушение налогового законодательства, были учтены как неналоговые доходы местного бюджета. Правомерны ли действия органов местного самоуправления?

8. В результате сильного урагана и проливных дождей в некоторых сельских районах вышла из строя сельскохозяйственная техника. Исполнительный орган власти субъекта РФ, в состав которого входят указанные районы, обратился в Министерство финансов РФ с просьбой выделить ему бюджетный кредит для ремонта сельхозоборудования, пришедшего в негодность, и закупки нового. Из федерального бюджета был выделен бюджетный кредит сроком на шесть месяцев. Однако по наступлении срока платежа бюджетный кредит не был погашен в связи с недостаточностью собственных средств в бюджете субъекта РФ. Оцените правомерность ситуации. Укажите, какие меры ответственности могут быть приняты к субъекту РФ. За счет каких средств будет погашен бюджетный кредит?

9. Между Министерством сельского хозяйства субъекта РФ и ОАО «Зерносовхоз» был заключен договор целевого кредитования за счет средств соответствующего бюджета сроком на 6 месяцев. Бюджетные средства не были возвращены в срок заемщиком. По материалам проверки, проведенной Министерством финансов субъекта РФ, выяснилось, что бюджетные средства были использованы не по целевому назначению. По представлению Министерства финансов субъекта РФ с ОАО «Зерносовхоз» были взысканы в бесспорном порядке суммы целевого кредита и проценты за пользование указанным кредитом, рассчитанные в соответствие со ст.395 ГК РФ. Кроме

того, на руководителя ОАО «Зерносовхоз» был наложен административный штраф. Оцените правомерность действий Министерства финансов РФ.

10. Администрацией Заозерского района был объявлен заем денежных средств и выпущены процентные облигации займа. Размещение облигаций предполагалось среди физических лиц, в том числе в обязательном порядке работников бюджетных учреждений в счет задолженности по зарплате перед ними. Проанализируйте правомерность действий администрации.

11. Правительство РФ привлекло несколько внешних займов на сумму, превышающую установленный законом о федеральном бюджете размер государственных внешних заимствований на очередной год. По истечении восьми месяцев Правительство РФ внесло в Государственную Думу проект закона об увеличении объема внешних заимствований на указанный год. В каком порядке рассматривается и утверждается программа государственных внешних заимствований? Вправе ли Правительство РФ осуществлять внешние заимствования, не включенные в программу государственных внешних заимствований?

12. Сидоров, житель г.Ростова-на-Дону, находясь в отпуске на отдыхе в г.Сочи, сломал руку. Обратившись в местную поликлинику, он предъявил полис, однако ему отказали в медицинской помощи на том основании, что полис выдан страховой компанией г.Ростова-на-Дону, и в г.Сочи он недействителен. Дайте правовую оценку ситуации.

13. ОАО страховая компания «СК-Фараон» заключило договор обязательного государственного страхования жизни и здоровья военнослужащих в/ч 25346 с Министерством Обороны РФ сроком на два года. Военнослужащий в/ч 25346 во время прохождения действительной военной службы получил ранение, и впоследствии МО РФ обратилось к «СК-Фараон» с требованием выплатить страховку военнослужащему, на что получило отказ. МО РФ обратилось в арбитражный суд с иском о взыскании задолженности с «СК-Фараон». Решите дело по существу.

14. По результатам проверки Счетной палатой РФ Фонда социального страхования РФ в 2009 г. было выявлено, что Фонд для хранения аккумулированных денежных средств открыл счета в ряде коммерческих банков. Правомерны ли действия Фонда социального страхования РФ?

15. Гражданка Иванова сдала свою норковую шубу в ломбард в качестве залога для получения ссуды. Представители ломбарда при расчете с ней выдали квитанцию. Гражданка Иванова стала требовать выдачи чека, так как она знала, что в соответствии с Законом «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» на всех юридических лиц и индивидуальных предпринимателей возложена обязанность при осуществлении денежных расчетов с населением применять контрольно-кассовые машины. Правомерны ли требования гражданки Ивановой?

16. В кассе магазина у Иванова отказались принять 10 руб., т.к. купюра была склеена из двух разных купюр по 10 руб. Он обратился в банк, но там ему тоже отказали. Правомерен ли отказ банка и магазина? Как и где Иванов может поменять купюру и сколько получить в денежном выражении? Как изменится ваш ответ, если купюра окажется склеенной их одной, а не из двух купюр?

17. Гражданин Иванов, являясь резидентом РФ, отправляясь за границу на отдых, взял 2500 долларов США. При прохождении таможенного контроля сотрудник таможенной службы потребовал от Иванова таможенную декларацию. Правомерны ли требования сотрудника таможенной службы и в каких случаях вывозимая иностранная валюта подлежит декларированию? Как будет решена задача, если гражданин решит вывезти 12 тыс. долларов США?

18. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ (Банк России) в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ - за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Оцените ситуацию.

19. Правление коммерческого банка «Конто» не представило в установленный срок Центральному банку Российской Федерации бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в 3-й раз, несмотря на соответствующие предписания Центрального банка Российской Федерации. Какие меры воздействия вправе применить Центральный банк Российской Федерации в данном случае?

20. Студент О. За курение в тамбуре пригородного электровоза был подвергнут штрафу, который и был взыскан на месте правонарушения. О. Штраф уплатил, но на следующий день обжаловал действия сотрудника МПС в вышестоящей инстанции, мотивируя тем, что в отношении него «был незаконно применен бесспорный порядок взыскания штрафа, что противоречит нормам финансового права». Проанализируйте действия студента, дайте им оценку.

21. По договору поставки кондитерская фабрика получила от маслозавода сырье для производства кондитерских изделий, и поставило их в магазин. В бюджет кондитерская фабрика уплатила налоги, а страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. Своим работникам фабрика выплатила заработную плату, а банку возвратила кредит и уплатила проценту по нему. Какие из взаимоотношений с кондитерской фабрики с субъектами являются финансово-правовыми?

22. В субъекте РФ был издан нормативно-правовой акт, согласно которому штрафы от деятельности одной из областных инспекций зачисляются в областной бюджет с последующим расходованием на нужды самой инспекции. Какой принцип бюджетной системы нарушен?

23. Руководитель предприятия пригласил аудиторскую фирму для проверки финансово-хозяйственной деятельности служб и подразделений своей организации. В проекте договора он поручил аудиторам проверить правильность взыскания налоговыми службами налоговых платежей. Кроме этого указал на необходимость провести инвентаризацию складского хозяйства, изучить работу отдела кадров по повышению профессионального мастерства работников администрации. В конечном счете, потребовал определить качество бухгалтерского учета и отчетности, подтвердить законность своих приказов и установить причины и условия нарушения финансовой и трудовой дисциплины на предприятии. Аудиторы не согласились выполнить некоторые распоряжение руководителя. Укажите, какие из них? Обоснуйте свое решение нормами права. Назовите функции и задачи аудиторской проверки. Назовите правовую форму акта аудиторской проверки.

24. Актом ревизии, проведенной в школе-интернате территориальными органами Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, были установлены серьезные нарушения финансовой дисциплины. По распоряжению контролера-ревизора директору школы объявлен выговор, и он был отстранен от должности. Правомерны ли действия контролера-ревизора? Каково значение и порядок оформления акта ревизии?

25. Следователь СК РФ запросил в банке справку о наличии в данной кредитной организации вклада гражданина Н. и о сумме средств во вкладе в связи с расследованием уголовного дела, а также справку о наличии в данном банке счета юридического лица в порядке проверки информации для последующего возбуждения уголовного дела. Банк отказал в выдаче таких справок, ссылаясь на требования банковской тайны. Оцените ситуацию.

26. Вправе ли гражданин РФ, постоянно проживающий на территории РФ подарить своей супруге валютные ценности либо составить завещать супруге иностранную валюту?

27. Вправе ли гражданин РФ приобретать у другого физического лица иностранную валюту на территории РФ? Если нет, то назовите правовые последствия.

Шкала оценивания	**Критерии оценивания**
«отлично»	полное знание полномочий финансово-контрольных органов, четкое ориентирование в особенностях прав и обязанностей участников финансово-контрольных; исчерпывающее знание финансового законодательства и практики его применения в конкретных ситуациях
«хорошо»	частичное знание полномочий финансово-контрольных органов, самостоятельное ориентирование в особенностях прав и обязанностей участников финансово-контрольных; знание финансового законодательства и практики его применения в конкретных ситуациях
«удовлетворительно»	фрагментарное знание полномочий финансово-контрольных органов, слабое ориентирование в особенностях прав и

	обязанностей участников финансово-контрольных; фрагментарное знание финансового законодательства и практики его применения в конкретных ситуациях
«неудовлетворительно»	отсутствие знаний о полномочиях финансово-контрольных органов, отсутствие ориентирования в правах и обязанностях участников финансово-контрольных; не знание финансового законодательства и практики его применения

4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в виде экзамена и курсовой работы.

Экзамен проводится по билетам, в котором два устных вопроса и ситуационная задача (практическое задание).

Выполнение всех заданий текущего контроля является желательным для всех обучающихся.

Оценка знаний обучающегося носит комплексный характер (оценивается по четырехбалльной шкале) и определяется:

–ответом на экзамене;

–учебными достижениями в семестровый период.

Критерии оценки терминологического диктанта

Параметр	**От 2 до 5 баллов**
Студент определил верно на 90% и более вопросов	5 отлично
Студент определил верно от 80% до 89% вопросов	4 хорошо
Студент определил верно от 65% до 79 % вопросов	3 удовлетворительно
Студент определил верно до 64% вопросов	2 неудовлетворительно

Критерии оценки тестовых заданий

Параметр	**От 2 до 5 баллов**
Студент ответил на 90% и более вопросов	5 отлично
Студент ответил верно от 80% до 89% вопросов	4 хорошо
Студент ответил верно от 65% до 79 % вопросов	3 удовлетворительно
Студент ответил верно до 64% вопросов	2 неудовлетворительно

Критерии оценки решения ситуационных задач (зачтено/ не зачтено)

– продемонстрирована способность анализировать и обобщать информацию;

– продемонстрирована способность синтезировать на основе данных новую информацию;

– сделаны обоснованные выводы на основе интерпретации информации, разъяснения;

– установлены причинно-следственные связи, выявлены закономерности;

- творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.

Критерии оценки сообщений и докладов

Параметр	От 2 до 5 баллов
материал освоен студентом в полном объеме, легко ориентируется в материале, полно и аргументировано отвечает на дополнительные вопросы, излагает материал логически последовательно, делает самостоятельные выводы, умозаключения, демонстрирует кругозор, использует материал из дополнительных источников, интернет ресурсы. Сообщение носит исследовательский характер. Речь характеризуется эмоциональной выразительностью, четкой дикцией, стилистической и орфоэпической грамотностью. Использует наглядный материал (презентация).	5 отлично
по своим характеристикам сообщение студента соответствует характеристикам отличного ответа, но студент может испытывать некоторые затруднения в ответах на дополнительные вопросы, допускать некоторые погрешности в речи. Отсутствует исследовательский компонент в сообщении.	4 хорошо
студент испытывал трудности в подборе материала, его структурировании. Пользовался, в основном, учебной литературой, не использовал дополнительные источники информации. Не может ответить на дополнительные вопросы по теме сообщения. Материал излагает не последовательно, не устанавливает логические связи, затрудняется в формулировке выводов. Допускает фактические ошибки.	3 удовлетворительно
сообщение студентом не подготовлено либо подготовлено по одному источнику информации либо не соответствует теме.	2 неудовлетворительно

Критерии оценки участия студента в деловой игре

Характеристики ответа студента	От 2 до 5 баллов
даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы, правильно и рационально решены практические задачи; при ответах выделялось главное, все теоретические положения умело увязывались с требованиями нормативных документов; ответы были четкими и краткими, а мысли излагались в логической последовательности; показано умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.	5 отлично
даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы, правильно решены практические задания; при ответах не всегда выделялось главное, отдельные положения недостаточно увязывались с требованиями руководящих документов, при решении практических задач не всегда использовались рациональные методики расчётов; ответы в основном были краткими, но не всегда четкими.	4 хорошо
даны в основном правильные ответы на все поставленные вопросы, но без должной глубины и	3 удовлетворительно

обоснования, при решении практических задач студент использовал недействующий нормативный материал, однако, на уточняющие вопросы даны правильные ответы; при ответах не выделялось главное; ответы были многословными, нечеткими и без должной логической последовательности; на отдельные дополнительные вопросы не даны положительные ответы	
не выполнены требования, предъявляемые к знаниям, оцениваемым “удовлетворительно”.	2 неудовлетворительно

Критерии оценки анализа юридической практики

Характеристики ответа студента	От 2 до 5 баллов
проанализирован большой объем судебной или административной практики, более 5 дел, высказаны обобщенные выводы, дан критический анализ правовой ситуации, сформулированы предложения по совершенствованию законодательства и правоприменительной практики	5 отлично
проанализирован достаточный объем судебной или административной практики, более 2 дел, высказаны обобщенные выводы, дан критический анализ правовой ситуации	4 хорошо
проанализирован достаточный объем судебной или административной практики, более 2 дел, высказаны обобщенные выводы, отсутствует критический анализ правовой ситуации	3 удовлетворительно
не выполнены требования, предъявляемые к знаниям, оцениваемым «удовлетворительно».	2 неудовлетворительно

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям

Практическое занятие подразумевает решение типовых задач, разбор определенных ситуаций. Подготовка к практическому (семинарскому) занятию начинается с тщательного ознакомления с условиями предстоящей работы, определившись с проблемой, привлекающей наибольшее внимание, следует обратиться к рекомендуемой литературе. В занятии участвует вся группа, а потому задание к практическому занятию распределяется на весь коллектив. Задание должно быть охвачено полностью и рекомендованная литература должна быть освоена группой в полном объѐме. Для полноценной подготовки к практическому занятию чтения учебника крайне недостаточно – в учебных пособиях излагаются только принципиальные основы, в то время как в монографиях и статьях на ту или иную тему поднимаемый вопрос рассматривается с разных ракурсов или ракурса одного, но в любом случае достаточно подробно и глубоко. Тем не менее, для того, чтобы должным образом сориентироваться в сути задания, сначала следует ознакомиться с соответствующим текстом учебника – вне зависимости от того, предусмотрена ли лекция в дополнение к данному занятию или нет. Оценив

задание, выбрав тот или иной сюжет, и подобрав соответствующую литературу, можно приступать собственно к подготовке к занятию. Работа над литературой, статья ли это или монография, состоит из трѐх этапов – чтения работы, еѐ конспектирования, заключительного обобщения сути изучаемой работы. Прежде, чем браться за конспектирование, скажем, статьи, следует еѐ хотя бы однажды прочитать, чтобы составить о ней предварительное мнение, постараться выделить основную мысль или несколько базовых точек, опираясь на которые можно будет в дальнейшем работать с текстом. Конспектирование в общем виде может быть определено как фиксация основных положений и отличительных черт рассматриваемого труда. Если программа занятия предусматривает работу с источником, то этой стороне подготовки к занятию следует уделить пристальное внимание. В сущности, разбор источника не отличается от работы с литературой – то же чтение, конспектирование, обобщение. Тщательная подготовка к практическим занятиям, как и к лекциям, имеет определяющее значение: занятие пройдѐт так, как аудитория подготовилась к его проведению. Готовясь к практическим занятиям, следует активно пользоваться справочной литературой: энциклопедиями, словарями, и др. По окончании практического занятия к нему следует обратиться ещѐ раз, повторив выводы, сконструированные на занятии, проследив логику их построения, отметив положения, лежащие в их основе – для этого в течение занятия следует делать небольшие пометки.

Методические рекомендации по подготовке к экзамену

При подготовке к экзамену по дисциплине «Финансовое право» следует руководствоваться рабочей программой, что позволит четко представить круг вопросов, подлежащих изучению. При изучении дисциплины «Финансовое право» трудности в усвоении знаний могут возникнуть в связи с большим разнообразим правоотношений, регулируемых нормами финансового права: бюджетных, налоговых, банковских, страховых, валютных др. При этом каждый из элементов, входящих в систему финансового права (как подотрасль, раздел, институт) обладает собственным понятийным аппаратом, собственными юридическими конструкциями, принципами, субъектами, правоотношения, регулируемые соответствующей группой норм финансового права, обладают отличительными чертами, также имеются отличия в приемах и методах правового воздействия в рамках единого метода финансового права. Соответственно, студентам необходимо уяснить отличительные черты, специфику каждой из подотраслей, разделов, институтов финансового права. Кроме того, некоторые правоотношения (расчетные, банковские, страховые), изучаемые в рамках дисциплины «Финансовое право», будучи по правовой природе сложными отношениями, регулируются нормами не только финансового права, но и нормами других отраслей российского права (гражданского, уголовного, административного). Таким образом, студентам

при изучении указанных тем потребуется уяснить разграничение предметов правового регулирования финансового права и других «пограничных» отраслей права в сфере банковской деятельности, страхового дела, наличных и безналичных расчетов. Трудности при изучении финансового права как отрасли права также могут возникнуть в связи с отсутствие единого кодифицированного акта, что требует, соответственно, изучения значительного количества нормативно-правовых актов, регулирующих финансовые правоотношения. Помимо этого на настоящий момент имеется огромный массив документов судебной практики по вопросам применения норм финансового права. Для того чтобы сориентироваться в массиве финансово-правовых актов, официальных актах высших судебных органов, документах судебной практики студентам следует обратиться к перечню рекомендуемой литературы, сформированному для подготовки по каждой теме, изучаемой в рамках курса «Финансовое право. Еще одной «проблемой» при изучении финансового права является значительная мобильность норм, содержащихся в финансово-правовых актах: финансовое законодательство по объективным социально-экономическим и политическим причинам подвержено частым изменениям. В связи с этим студентам следует учитывать, что по указанной причине в учебниках и учебных пособиях не всегда содержится актуальная информация, касающаяся действия финансово-правовых актов. Поэтому в процессе самостоятельной работы студентов, при подготовке к экзамену необходимо уточнять действие изучаемого нормативно-правового акта по времени. О действующей редакции документов преподаватели сообщают на лекциях и практических занятиях, комментируя основные изменения. Кроме того студенты могут сделать это самостоятельно с помощью справочно-правовых систем, в которых информация об изменениях в российском законодательстве оперативно обновляется, что позволяет их отслеживать. По некоторым темам может потребоваться изучение недействующих редакций документов, а также документов отмененных, утративших силу. В частности, это понадобится при изучении правовой политики государства на различных этапах его существования в сфере валютного регулирования. На необходимость изучения таких документов преподаватель специально обращает внимание студентов на лекционных и практических занятиях. Необходимым условием успешного изучения данной дисциплины является свободное владение студентами основными финансово-правовыми понятиями. Усвоение устоявшихся взглядов и теоретических положений, общепринятых в доктрине финансового права, важно сочетать с анализом действующего законодательства в сфере финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления. Приобретение глубоких знаний предполагает эффективное использование различных видов учебной работы: лекционных и практических занятий, самостоятельной работы.

Методические рекомендации для написания курсовой работы

Курсовая работа по финансовому праву являются важной частью процесса обучения и подготовки юриста. Студенты очной формы обучения, могут посещать научный кружок по административному и финансовому праву. По результатам научных исследований студенты готовят научные сообщения, доклады. Курсовая работа может быть итогом научных исследований. Целью курсовой работы по финансовому праву является закрепление и углубление знаний студентов по изученным темам. Написание курсовой работы позволяет повысить научно-теоретическую подготовку студентов, в том числе посредством самостоятельного изучения финансово – правовой литературы и нормативного материала. Курсовая работа, являясь итоговой работой по окончании изучения курса финансовое право, должна быть самостоятельным, творческим трудом. Подготовка к написанию курсовой работы включает:

- выбор темы из списка или по согласованию с преподавателем;
- подбор научной литературы и нормативного материала по избранной теме, подготовка библиографического списка;
- составление плана работы;
- изучение учебной, специальной литературы, нормативно-правовых актов, материалов практики по выбранной теме;
- составление окончательного варианта плана работы и согласование его с научным руководителем.

На основном этапе студент непосредственно приступает к написанию курсовой работы. Содержание работы должно включать: введение и две или три главы. Главы можно подразделять на параграфы. Обязательная часть работы – заключение, в котором должны содержаться самостоятельно сделанные выводы по исследуемой теме. Во введении студент обосновывает актуальность избранной темы, ее теоретическую и практическую значимость, а также цель и задачи своей работы. Введение курсовой работы, как правило, должно содержать не более двух страниц. Основная часть, ее еще называют исследовательской, имеет одну или две главы. Следует заметить, что наименование глав не должно совпадать с наименованием всей работы в целом, а наименование параграфов не должно совпадать с наименованием глав. Учитывая, что курсовая работа относятся к самостоятельной работе студентов, при их написании недопустим плагиат. При заимствовании сведений, фактов или мнений других авторов, необходимо по тексту работы делать сноски с указанием авторов, соответствующих источников. Проводится проверка в системе Антиплагиат. В заключении работы кратко излагаются результаты исследования, делаются самостоятельные выводы. Список литературы и нормативных правовых актов включает все информационные источники, используемые автором в работе. Особое внимание студент обязан уделить нормативным правовым актам, они должны быть в действующей редакции и располагаться по юридической силе.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература

п/п	Автор	Название	Издательство	Год выпуска	Расположение
1	Петрова Г. В.	Международное финансовое право : учебник для бакалавриата и магистратуры	М. : Издательство Юрайт	2018	www.biblio-online.ru/book/9DBB8B82-C973-4270-AC65-33392A1E166B
2	Эриашвили Н.Д., Григорьев А.И.	Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов	М. : ЮНИТИ-ДАНА	2017	http://www.iprbookshop.ru/71067.html

6.2. Дополнительная литература.

п/п	Автор	Название	Издательство	Год выпуска	Расположение
1	Е. М. Ашмарина [и др.]	Финансовое право. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата	М. : Издательство Юрайт	2018	www.biblio-online.ru/book/EF5CFB17-03F5-4B63-857B-3CB3B9901843
2	Кудряшов, В. В.	Международное финансовое право. Суверенные финансовые институты : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры	М. : Издательство Юрайт	2018	www.biblio-online.ru/book/94645543-573A-496B-8E0F-4705BABD71B6
3	Фадеева И.В.	Финансовое право. Общая часть [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция»	Саратов: Вузовское образование	2016	http://www.iprbookshop.ru/55535.html

4	Упоров И.В.	Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция»	М. : ЮНИТИ-ДАНА	2015	http://www.iprbookshop.ru/59310.html
5	Упоров И.В.	Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник	М. : ЮНИТИ-ДАНА	2013	http://www.iprbookshop.ru/18165.html

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

6.4.Нормативные правовые документы.

1. Конституция Российской Федерации (принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 года (с учетом поправок, внесенных Законами РФ) // Российская газета. – 1993. - № 237.
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ (ред. от 28.12.2016) // Российская газета. – 1997. - № 245.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (с учетом изменений и дополнений) // СЗ РФ. - 1998. - № 31. - Ст. 3823.
4.Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (с учетом изменений и дополнений) // СЗ РФ. - № 31. - 1998. - Ст. 3824.
5. О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами: Федеральный закон от 07.05.2013 N 79-ФЗ // СЗ РФ. – 2013. - N 19. - Ст. 2306.
6. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 05.04.2013 N 41-ФЗ // СЗ РФ. – 2013. – N 14. Ст. 1649.
7. О бухгалтерском учете: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ // Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru, 07.12.2011.
8. О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения: Федеральный закон от 30.11.2011 N 354-ФЗ // СЗ РФ. – 2011. - N 49 (ч. 1). - Ст. 7032.
9. Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований: Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ // СЗ РФ. – 2011. – N 7. – Ст. 903.
10. О национальной платежной системе: Федеральный закон от 27.06.2011 N 161-ФЗ // СЗ РФ. – 2011. - N 27. - Ст. 3872.

11. О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами: Федеральный закон от 03.06.2009 N 103-ФЗ // СЗ РФ. – 2009. - N 23. - Ст. 2758.
12. О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях Федеральный закон от 02.07.2010 N 151-ФЗ // СЗ РФ. – 2010. - N 27. - Ст. 3435.
13. Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ // СЗ РФ. – 2010. - N 49. - Ст. 6422.
14. О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования: Федеральный закон от 24.07.2009 N 212-ФЗ // СЗ РФ. – 2009. - N 30. - Ст. 3738.
15. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ // СЗ РФ. – 2009. - N 1. - Ст. 15.
16. Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством: Федеральный закон от 29.12.2006 N 255-ФЗ // СЗ РФ. – 2007. - N 1. -(1 ч.). - Ст. 18.
17. О кредитных историях: Федеральный закон от 30.12.2004 N 218-ФЗ // СЗ РФ. – 2005. - N 1. - (часть 1). - Ст. 44.
18. О выплатах Банка России по вкладам физических лиц в признанных банкротами банках, не участвующих в системе обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 29.07.2004 N 96-ФЗ // СЗ РФ. – 2004. - N 31. - Ст. 3232.
19. О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 23.12.2003 N 177-ФЗ // СЗ РФ. – 2003. - N 52 (часть I). - Ст. 5029.
20. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ // СЗ РФ. – 2001. – N 33 (часть I). – Ст. 3418.
21.О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 N 703 // СЗ РФ. – 2004. – N 49. – Ст. 4908.
23. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ // СЗ РФ. – 2003. - N 50. - Ст. 4859.
24. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ // СЗ РФ. – 2002. - N 28. - Ст. 2790.
25. О порядке финансирования государственных пенсий, выплата которых по законодательству Российской Федерации осуществляется за счет средств федерального бюджета: Федеральный закон от 28.10.1998 N 163-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. - N 44. - Ст. 5393.
26. Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ // СЗ РФ. – 2001. - N 51. - Ст. 4832.

27. Об основах обязательного социального страхования: Федеральный закон от 16.07.1999 N 165-ФЗ // СЗ РФ. – 1999. - N 29. - Ст. 3686.
28. Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: Федеральный закон от 24.07.1998 N 125-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. - N 31. - Ст. 3803.
29. Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования: Федеральный закон от 01.04.1996 N 27-ФЗ // СЗ РФ. – 1996. - N 14. - Ст. 1401.
30. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 // СЗ РФ. – 1996. - N 6. - Ст. 492.
31. Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы: Федеральный закон от 28.03.1998 N 52-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. - N 13. - Ст. 1474.
32. Об организации страхового дела в Российской Федерации: Закон РФ от 27.11.1992 N 4015-1 // Ведомости СНД и ВС РФ. – 1993. - N 2. - Ст. 56.
33. О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции (вместе с "Положением о порядке направления запросов в Федеральную службу по финансовому мониторингу при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции"): Указ Президента РФ от 02.04.2013 N 309 // СЗ РФ. – 2013. - N 14. - Ст. 1670.
34.Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу (вместе с «Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу»): Указ Президента РФ от 13.06.2012 N 808 // СЗ РФ. – 2012. - N 25. - Ст. 3314.
35.Об утверждении Положения о постановке на учет в Федеральной службе по финансовому мониторингу организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в сфере деятельности которых отсутствуют надзорные органы, и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 23.04.2013 N 364 // СЗ РФ. – 2013. - N 18. – Ст. 2267.
36.О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 N 703 // СЗ РФ. – 2004. – N 49. – Ст. 4908.
37.О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 N 329 // СЗ РФ. – 2004. – N 31. – Ст. 3258.
38.О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением Инструкция Банка России от 26.04.2006 N 129-И // Вестник Банка России. - 2006. -N 32.

6.5. Интернет-ресурсы.

1. http://base.consultant.ru – Справочная правовая система Консультант Плюс.
2. http://www.garant.ru/ - Информационно-правовой портал.
3. http://xn-90afdbaav0bd1afy6eub5d.xn--p1ai/ - Судебные решения РФ.
4. http://www.resheniya-sudov.ru/ - Решения и постановления судов.
5. http://pravo.gov.ru/ips - Официальный интернет-портал правовой информации.
6. http://www.minfin.ru/ru/ - Министерство финансов Российской Федерации (официальный сайт).
7. http://www.nalog.ru/ - Федеральная налоговая служба (официальный сайт).
8. http://www.roskazna.ru/ - Федеральное казначейство (официальный сайт).
9. http://www.fedsfm.ru/ - Федеральная служба по финансовому мониторингу (официальный сайт).
10. http://www.cbr.ru/ - Центральный банк Российской Федерации (официальный сайт).
11. http://www.ach.gov.ru - Счетная палата Российской Федерации (официальный сайт).
12. http://www.pfrf.ru/ - Пенсионный фонд Российской Федерации (официальный сайт).
13. http://www.fss.ru. - Фонд социального страхования Российской Федерации (официальный сайт).
14. http://www.tfoms22.ru/ - Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Алтайского края.
15. http://1money.info/ - В мире денег.
16. http://www.banki.ru/ - Информационный банковский портал.

6.6. Иные источники.

п/п	Автор	Название	Издательство	Год выпуска	Расположение
1	Ашмарина Е.М.	Финансовое право: Учебник.	М.: Юрайт	2015	-
2	Амвросова О.Н.	Сборник тестов по дисциплине Финансовое право: Учебное пособие.	Москва: КНОРУС	2017	-
3	Прокошин М.С.	Финансовое правоведение. Теория и практика: Монография.	Москва: КНОРУС	2016	-

7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для обеспечения учебного процесса по дисциплине «Финансовое право» филиал располагает учебными аудиториями для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещениями для самостоятельной работы и помещениями для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Лекционные аудитории оснащены видеопроекционным оборудованием для проведения презентаций, а также средствами звуковоспроизведения; помещения для практических занятий укомплектованы учебной мебелью; библиотека располагает рабочими местами с доступом к электронным библиотечным системам и сети интернет. Все учебные аудитории оснащены компьютерным оборудованием и лицензионным программным обеспечением.